

ÅRSREDOVISNING
ARVIDSJAURS KOMMUN
2024-12-31



Kommunledningen har ordet	3
Övrig samhällsinformation	4
Förvaltningsberättelse.....	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	6
Kommunkoncernens organisation	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8
Händelser av väsentlig betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna	13
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	13
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	14
Sammanställning över kommunfullmäktiges övergripande mål.....	15
Kommunens bolag.....	20
Utveckling av intäkter, kostnader och resultat	23
Balanskravsresultat	24
Väsentliga personalförhållanden.....	25
Förväntad utveckling	27
Ekonomisk redovisning.....	28
Resultaträkning.....	28
Balansräkning	29
Kassaflöde.....	30
Drift- och investeringsredovisning	31
Noter.....	34
Nämndernas redovisning	47
Kommunstyrelsen.....	47
Myndighetsnämnden	52
Valnämnden	56



KOMMUNLEDNINGEN HAR ORDET

Arvidsjaur kommuns årsredovisning visar hur kommunmedlemmarnas gemensamma medel har använts under 2024 och hur mål inom verksamheterna har uppfyllts. Kommunens verksamhet är omfattande och berör alla som lever och verkar i kommunen.

Sammanfattningsvis har nämnderna i stort klarat de uppsatta målen med underskriden budget. Kommunens ekonomiska läge är gott.

Händelser av väsentlig betydelse under 2024

Arvidsjaur politiska organisation innebär att samtliga verksamheter är organiserade under Kommunstyrelsen. Denna organisation fungerar väldigt bra och då framförallt ur ett ekonomiskt perspektiv. Det politiska styret har visat stort förtroende gentemot verksamheterna och samarbetet har fungerat mycket väl.

Sociala verksamheten har bytt verksamhetssystem och har nu samma som övriga kommuner i Norrbotten vilket medger möjlighet till en högre grad av samverkan mellan kommuner.

Bygget av sport- och simhallen har fortskridit enligt plan och inom ram för beslutad budget.

Oron i omvärlden har inneburit stort fokus på frågor avseende beredskap och civilt försvar.

Svenskt Näringsliv skickar årligen ut en enkät till ett urval företag i alla Sveriges kommuner som bygger på företagens egna upplevelse av det lokala företagsklimatet. En ranking av alla Sveriges kommuner görs sedan som bygger på resultatet från enkäten samt statistiska underlag. Arvidsjaur kommun har under de senaste fyra åren flyttat fram positionerna på rankingen (från att ha tillhört bottenskiktet i länet och landet) och tog under det senaste året ytterligare steg framåt. 2024 hamnade kommunen på plats 80 sett till hela Sverige och på plats två i Norrbottens län.

Kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.

Förutom de ekonomiska utmaningarna i form av inflation, ökade räntor och stigande energipriser så ser verksamheterna stora svårigheter i att klara kompetensförsörjningen under överskådlig tid. Stora pensionsavgångar och brist på personal inom flera yrkeskategorier i hela koncernen är en stor risk, såväl ekonomiskt som verksamhetsmässigt.

Försvaret och Norrlands dragonregemente K4 växer snabbare än förväntat samtidigt som kommunens företag generellt sett också går bra. Trots lågkonjunkturen är signalerna från näringslivet fortfarande relativt positiva, även inom byggbranschen där andra delar av landet kämpar hårt. Investeringar för framtiden planeras, inom besöksnäringen men också av företag inom andra branscher. Antalet nya företagsregistreringar var väsentlig högre, under 2024 61 nya företag. Sett ur ett längre tidsperspektiv har antalet nystartade företag legat stadigt på ca 25 företagsregistreringar per år. Antalet konkurser uppgick till tre vilket är normalt, och förhållandevis bra med tanke på rådande konjunktur.

Hur förhåller sig helårsprognosen till budget som fastställts för den löpande verksamheten?

För 2024 visade prognosen per 31 augusti att kommunkoncernen beräknades ha ett överskott på 24,7 mnkr. Utfallet mot budget blev 32,3 mnkr.

Marcus Lundberg
Kommunstyrelsens ordförande

Lena Ruth
Kommunchef



ÖVRIG SAMHÄLLSINFORMATION

Näringsliv och arbetsmarknad

Konjunkturedgången i den svenska ekonomin inleddes 2023 och fördjupades under 2024. Ökade materialpriser och stigande räntor ledde till en kraftig inbromsning av bostadsbyggandet, och många stora projekt sattes på paus. Detta har naturligtvis påverkat kommunens lokala företag och i vissa fall resulterat i personalnedskärningar.

Trots lågkonjunkturen blev 2024 ett rekordår för nyföretagandet i Arvidsjaur kommun. Under året registrerades 61 nya företag, vilket nästan var en fördubbling jämfört med föregående år – ett tydligt bevis på den starka entreprenörsandan i kommunen.

Kommunens systematiska arbete för att förbättra företagsklimatet har också gett konkreta resultat. Arvidsjaur klättrade 69 placeringar i Svenskt Näringslivs ranking och nådde plats 80 av 290 kommuner. Företagen har i synnerhet uppskattat kommunens service, upphandlingar och den låga brottsligheten.

Det finns tecken på en kommande återhämtning i den svenska ekonomin. Prognoser pekar på att inflationen kommer att minska under 2025, vilket kan leda till ökad köpkraft hos hushållen och en gradvis förbättring av det ekonomiska läget.

De satsningar som nu genomförs i Arvidsjaur, såsom regementets återkomst, byggnationen av det nya COOP och badhuset, bidrar inte bara till kommunens utveckling utan stärker även framtiden i näringslivet och samhället i stort.

För att möta utmaningarna inom kompetensförsörjning behöver kommunen arbeta från flera perspektiv. Vi måste attrahera fler kommuninvånare i arbetsför ålder samtidigt som vi ser till att vårt utbildningssystem anpassas efter arbetsmarknadens behov, både på kort och lång sikt. Genom målmedvetna insatser och ett nära samarbete med det lokala näringslivet skapar vi tillsammans förutsättningar för en hållbar tillväxt i Arvidsjaur.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2023-2026

Socialdemokraterna	10 mandat
Vänsterpartiet	3 mandat
Centerpartiet	5 mandat
Moderaterna	1 mandat
Liberalerna	1 mandat
Sverigedemokraterna	3 mandat
Summa	23 mandat

Presidium

Ordförande: Ulf Isaksson/Kristina Bäckström (s)*

1:e vice ordförande: Kristina Bäckström (c)

2:e vice ordförande Johan Lundgren (s)

*Vid 2024 års sista fullmäktige valdes Kristina Bäckström till ordförande.

Bostäder, lokaler och mark

Tillgången på tomter för småhus är fortsatt god både i centralorten och ute i byarna. Kommunen arbetar också, med externa medel, med att försöka få den förorenade marken vid Prästtjärnen sanerad som ett första steg i att skapa förutsättningar för bostadsbebyggelse även på den platsen.

Planberedskapen är också god avseende mark för flerbostadshus och handelsändamål. Det råder dock brist på lokaler för industri och kommunen har även sett en ökad efterfrågan på mark för industri och verksamheter.

Kommunen beslutade därför 2022-05-03 att kommunens vedgård succesivt ska avvecklas men att samtliga befintliga arrendatorer tillsvidare ska tillförsäkras en plats men där platserna flyttas ihop västerut. Detta för att tillgängliggöra mer industrimark från 2026-01-01.

Gällande översikts- och tillväxtplanen antogs 2020-11-24, § 148 av kommunfullmäktige. Planen innehåller bland annat områden för lättnader i strandskyddet för att stödja landsbygdsutvecklingen för att möjliggöra för byggande i strandnära läge. Riktlinjer för bostadsförsörjningen antogs av fullmäktige i februari 2021.

Kommunfullmäktige beslutade 2022-11-22, § 119 om en så kallad planeringsstrategi för kommunen. Alla kommuner ska anta en planeringsstrategi varje mandatperiod. I planeringsstrategin ska kommunfullmäktige bedöma om översiktsplanen är aktuell och ta ställning till kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen. Av den antagna planeringsstrategin framgår bland annat att kommunens översikts- och tillväxtplan bör revideras för att på bästa sätt styra kommunens utveckling på längre sikt.



Ett reviderat förslag till översikts- och tillväxtplan har varit ute på samråd och granskning och avses behandlas av kommunfullmäktige i februari för antagande.

Den 1 mars 2025 träder en ändring i "Lag om kommunernas bostadsförsörjningsansvar (SFS 2000:1383)" i kraft. I stället för "riktlinjer för bostadsförsörjningen" ska kommunerna i stället anta en handlingsplan för bostadsförsörjningen. Kommunen har påbörjat arbetet med en handlingsplan för bostadsförsörjningen.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

5 ÅR I SAMMANDRAG			2024	2023	2022	2021	2020
Kommunen							
Folkmängd	31-dec		6 089	6 113	6 111	6 143	6 145
Utdebitering	Kommunen kr		22,8	22,8	22,8	22,8	22,8
	Totalt kr		34,14	34,14	34,14	34,14	34,14
Antal anställda 1)			760	743	752	759	761
Skatter och utjämnings-, generella statsbidrag	mnkr		530,2	526,9	498,3	477,3	459,7
	Resultat i % av skatter och utjämning		7,1	7,6	5,9	3,2	1,1
Nettokostnad	mnkr		493,1	489,3	470,4	463,2	455,4
	% av skatter och utjämning		93,0	92,8	94	97	99,1
Verksamhetens intäkter	mnkr		172,5	169,8	178	156,5	159,6
Verksamhetens kostnader	mnkr		640,1	640,2	628	599,4	596,8
Årets resultat	mnkr		37,6	40	29,6	15	5,2
Soliditet 2)	%		54,0	56,2	60,3	60	59,9
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse pension	%		44,7	45,5	32	41	35
Självfinansieringsgrad 3)	%		30,1	55,8	111,7	175,4	123,7
Långfristig låneskuld	mnkr		153,5	78,4	18,6	18,2	16,5
Investeringar (netto) 4)	mnkr		153,4	134,7	36,7	23,8	46,4
Eget kapital, avsättningar & skulder	mnkr		703,7	608,5	500,3	452,4	427,5
Sammanställd redovisning							
Verksamhetens intäkter	mnkr		313,1	297,1	282,2	249,6	253,4
Verksamhetens kostnader	mnkr		747,2	763,5	670	664,9	659,2
Årets resultat	mnkr		46,8	48	38,7	20,2	13,9
Soliditet	%		48	49	49,9	46,6	44,5
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse pension	%		41,4	41,4	40,8	34,7	29,4
Självfinansieringsgrad	%		44,1	64,8	154,2	227	127,6
Långfristig låneskuld	mnkr		343,8	268,8	216,5	279,3	292,5
Investeringar (netto)	mnkr		181,3	148	55	27,4	61,1
Eget kapital, avsättningar & skulder	mnkr		975,6	861,6	748,6	716,2	705,2
Antal anställda			824	799	807	801	813

- 1) HR har förändrat uträkningen av antal årsarbetare från 2020. Tar med timanställda på ett bättre sätt nu.
- 2) Soliditet definieras som eget kapital dividerat med totalt kapital.
- 3) Självfinansieringsgrad definieras som kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.
- 4) Nettoinvesteringar definieras som bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansieras med offentliga bidrag.



Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag har fortsatt att utvecklas positivt och har ökat med drygt 3,3 mnkr i förhållande till 2023. Detta beror bland annat på bra sysselsättning bland kommuninvånare föregående år, fortsatta utbetalningar av generella statsbidrag till skolan, vissa sociala verksamheter och valnämnden.

Nettokostnadsutvecklingen har varit negativ och ökat med 3,8 mnkr och förklaras med:

- extra nedskrivning under 2024 av den gamla sport- och simhallen motsvarande dryga 5,3 mnkr till värde av 0 kronor med motivering och utredning av fastighetsenheten;
- ökade intäkterna på ca 2,7 mnkr bestående av årliga taxehöjningar, tillsynen och köp av konsult-/stödtjänster av övriga kommuner och bolag.

De ovannämnda faktorerna ger ett positivt resultat för kommunen på 37,6 mnkr. Något lägre än förra året, men fortfarande väldigt bra. Detta möjliggör att byggnation av den nya sport- och simhallen kan finansieras med mycket större belopp av egna medel, i stället för lånemedel.

Kommunkoncernen har fortsatt att ha ett positivt resultat. Flygplatsen har haft rekordmånga passagerare under 2024. En tidigare osäker kundförlust har betalats under året och en ny beräkningsmetod gällande vissa avgifter på prislistan gentemot flygbolagen har tillämpats. Detta gör att omsättningen för flygplatsen ökar jämfört med föregående år. Nettohyresintäkterna för Arvidsjaurhem har ökat jämfört med föregående år och vakanserna har varit låga under året. Arvidsjaur Energis intäkter har ökat till följd av en ny prismodell som togs i bruk januari 2024 samt full beläggning på fastigheterna.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Kommunala koncernen framgår enligt nedan schematiska bild. Utöver det är Arvidsjaur kommun med i E-nämnden som är ett samarbete mellan Norrbottens läns kommuner för digital utveckling där Luleå kommun är värdkommun. Det finns även ett samarbete där Skellefteå kommun är överförmyndarnämnd. All övrig verksamhet bedrivs i egen regi eller av de kommunala bolagen.

Den kommunala bolagskoncernens moderbolag, Arvidsjaur kommunföretag AB (AKAB), ägs till 100% av Arvidsjaur kommun. AKAB äger samtliga dotterföretag till 100%.

Enligt ägardirektiven är syftet med att driva verksamheten i bolagsform att åstadkomma effektivitetsvinster till gagn för dem som nyttjar bolagets tjänster utan att detta går ut över den totala kommunala organisationen.

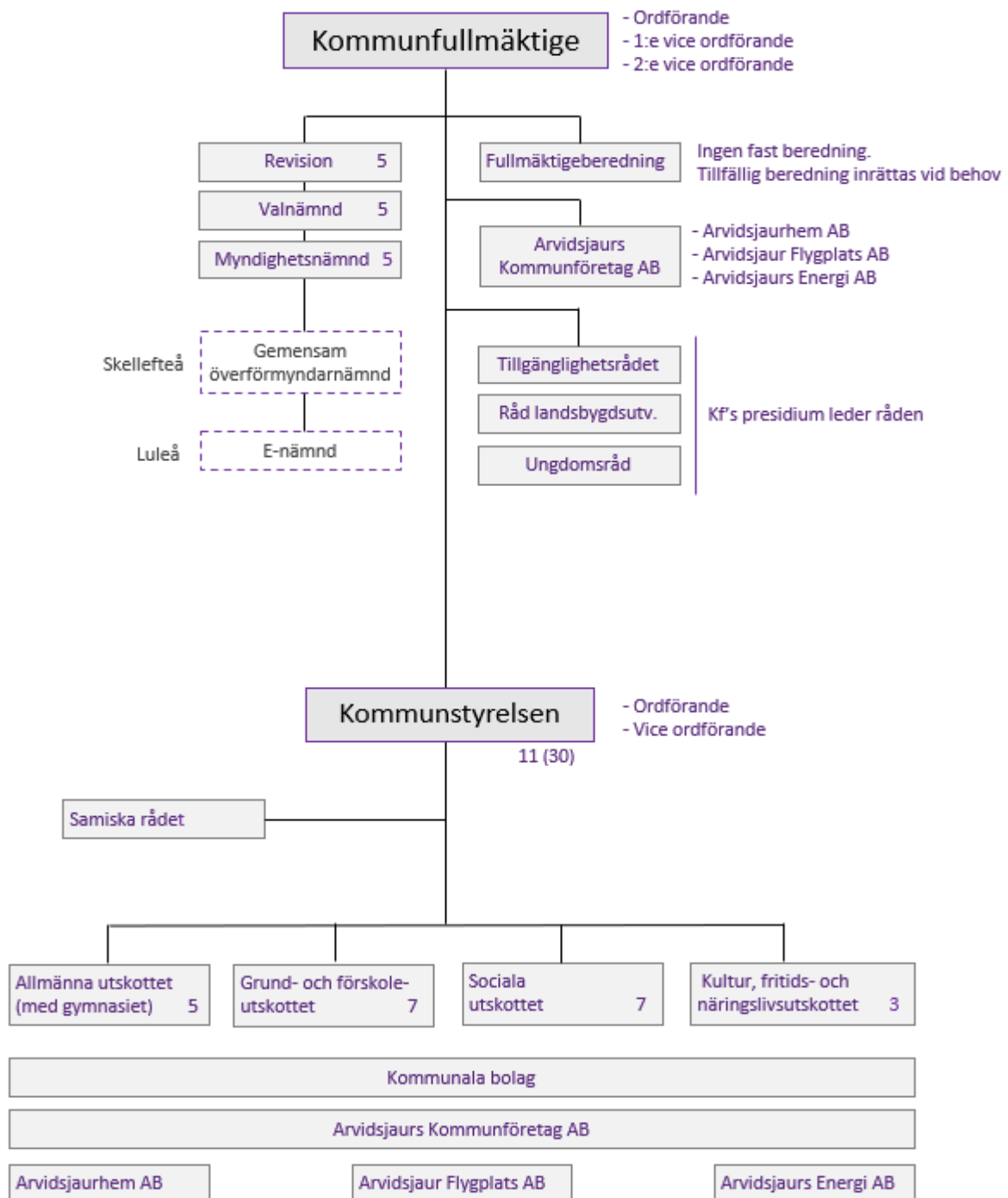
Moderbolaget och bolagen skall därför i samråd söka lösningar som tillgodoser koncernnyttan. Bolagen står i sin verksamhet under uppsikt av moderbolaget i dess egenskap av ägare och av kommunstyrelsen enligt 6 kap 1 § kommunallagen (2017:725). Moderbolaget bereder bolagets ärenden inför kommunstyrelsen där beslut fattas av kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige fattar alla beslut av principiell beskaffenhet eller av större ekonomisk vikt.



KOMMUNKONCERNENS ORGANISATION

Arvidsjaur kommun har gått från en traditionell nämndsorganisation med kommunstyrelse och tre verksamhetsnämnder till en utskottsorganisation där kommunstyrelsen är det enda nämnden med verksamhet. Förutom det finns också myndighetsnämnden.

Arvidsjaur kommunkoncern består av Arvidsjaur Kommunföretag AB, som i sin tur äger tre aktiebolag: Arvidsjaurhem AB, Arvidsjaur Flygplats AB samt Arvidsjaur Energi AB.

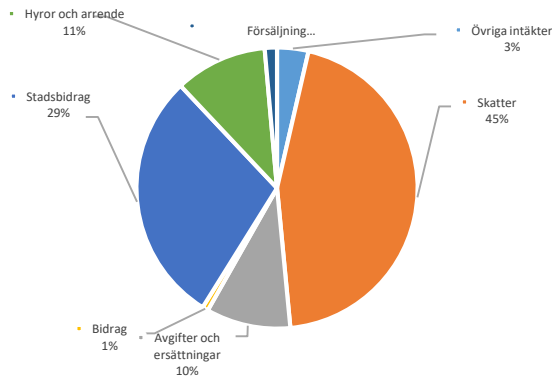




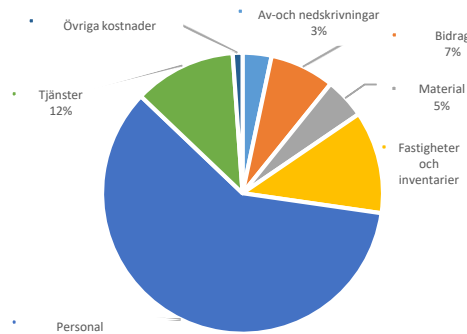
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Kommunens intäkter och kostnader

Kommunens pengar kommer från:



och används till:



Skatteunderlagets utveckling

Att skatteunderlaget utvecklas i takt med kommunens nettokostnader är en förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning.

Kommunens eget skatteunderlag, räknat per invånare, ligger under riksgenomsnittet. Skatteutjämningsystemet kompenserar kommunen delvis för skatteintäkter under genomsnittet genom inkomstutjämningsbidraget.

Skattesystemets utformning innebär att antalet invånare den 1 november året innan verksamhetsåret är viktigare för utvecklingen av kommunens skatteintäkter än ökningen av det egna skatteunderlaget. En viss tillväxt av det egna skatteunderlaget behöver därför inte innebära ökade intäkter från skatt och utjämningsystemet, men är i sig ett tecken på en positiv utveckling för kommunen.

Kommunens ekonomi påverkas även av andra faktorer än arbetsmarknaden, såsom den ekonomiska politiken, kostnadssänkande och intäkthöjande åtgärder inom verksamheten, oförutsedda behov, ränteläget och eventuella extra tillskott utifrån.

Om Arvidsjaurns befolkning ökar eller är stabil bidrar det till en ökning av skatteintäkterna. Fler invånare innebär fler skattebetalare, vilket ökar kommunens intäkter. Om kommunen lyckas attrahera nya invånare, exempelvis genom ett attraktivt boende- och arbetsklimat samt god skolomsorg, kan detta generera ökade skatteintäkter.

De nystartade företagen under 2024 och tidigare år har skapat fler arbetstillfällen. Detta leder till fler personer i arbete och därmed ökade skatteintäkter från både företag och individer.

Närheten till flygplatsen är en viktig faktor. Den gör Arvidsjaur till en attraktiv och unik kommun och spelar en nyckelroll för de närliggande verksamheterna, såsom turism, biltestverksamhet och offentliga aktörer i kommunen. Anknytningen till huvudstaden året runt och till stora städer i övriga Europa under vinterhalvåret gör det möjligt för både små och stora företag att etablera sig och bidra till kommunens skatteunderlag.

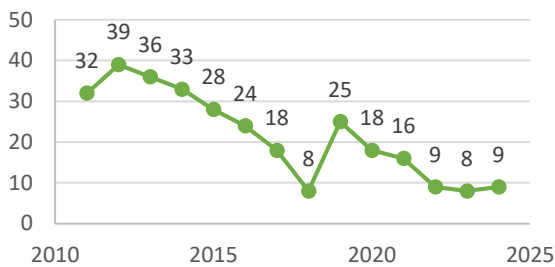
De så kallade "bostadsgarantierna" hos Arvidsjaurhem i samband med jobberbjudanden underlättar för nya invånare att flytta till kommunen. Detta bidrar till ett positivt resultat för både bostadssökande och bolaget samt minskar antalet tomma lägenheter.

Sysselsättning

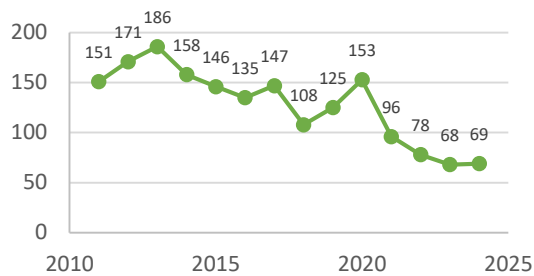
Arvidsjaur har i tidigare utredningar klassats som en egen arbetsmarknadsregion, beroende på bland annat de långa avstånden till andra större orter. Arvidsjaurns arbetsmarknad har varit, och kommer även i fortsättningen att vara beroende av den offentliga sektorn, även om arbetsmarknaden har förändrats under de senaste åren, och kommer att förändras ytterligare. Andelen inskrivna arbetslösa i Arvidsjaur i december är 4,0% (4,1% 2023), vilket är 3,1 procentenheter lägre än riket. Norrbottens andel inskrivna arbetslösa är vid samma tidpunkt 4,1%.



Antal öppet arbetslösa 18-24 år,
årsmedeltal



Antal öppet arbetslösa 16-65 år,
årsmedeltal



Källa: Arbetsförmedlingen via Regionfakta.

Antalet öppet arbetslösa 16-65 år har ökat med 1 person jämfört med 2023 och är 69 personer år 2024. Antal unga arbetslösa har ökat med 1 person sedan 2023 och är 9 personer.

Befolkningsutveckling

Viktigt för kommunens ekonomi är befolkningssiffran den första november varje år, eftersom det är utifrån det som skatteintäkter och viss skatteutjämning beräknas för det kommande året. Invånarantalet den 1 november 2024 var 6 067, en minskning med 11 skrivna personer från den 1: a november 2023.

Befolkning 1/11 2020-2024

År	2024	2023	2022	2021	2020
Antal	6 067	6 078	6 124	6 145	6 155

Källa: SCB

Under 2024 har kommunens befolkning minskat med 24 personer, mätt från den 1 januari till den 31 december.

Skillnaden mellan antalet födda och antalet döda är -51, flyttnettot är +26 personer.

På grund av den befolkningsstruktur som kommunen har, kommer under överskådlig tid betydligt fler kommunmedborgare att dö än födas. Ska kommunens befolkning öka måste det alltså ske genom inflyttning.

Om befolkningen ständigt minskar är detta en källa till oro och skapar framför allt problem genom att strukturen i befolkningen ändras. De skattebetalande invånarna blir färre, medan de som är i behov av kommunens tjänster i större utsträckning stannar kvar i kommunen.

Befolkning 31/12 2020-2024

År/antal	2024	2023	2022	2021	2020
Totalt	6 089	6 113	6 111	6 143	6 145
Födda	51	50	48	62	59
Avlidna	102	90	85	77	100
Inflyttade	296	303	271	274	251
Utflyttade	270	261	271	262	298

Källa: SCB



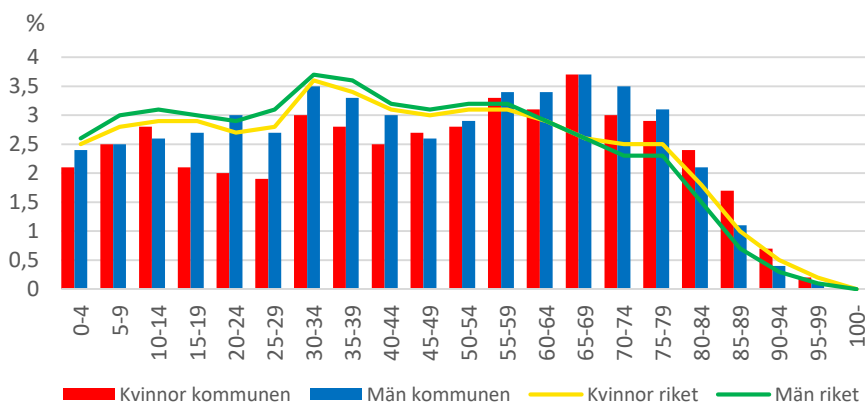
Flyttnetto

År/antal	2024	2023	2022	2021	2020
Flyttnetto totalt	26	42	0	12	-47
Mot egna länet	17	-3	9	-23	-10
Mot annat län	-47	24	-42	9	-36
Mot utlandet	56	21	33	26	-1

Källa: SCB

Folkökningen definieras som skillnaden mellan folkmängden vid årets början och årets slut. Den del av folkökningen som inte kan förklaras av födelseöverskott och invandringsöverskott under året redovisas ibland som en justeringspost, vilken avser födslar, dödsfall, in- och utflyttningar som rapporterats under året, men som inträffat före den 1 januari.

Folkmängd 2024-12-31 efter ålder och kön



Källa: SCB via Regionfakta

I kommunen fanns 2 927 kvinnor och 3 162 män den 31 december 2024. Männen är fler än kvinnorna i åldrarna 0–4, 15–44, 50–64 samt 70–79 år. Kvinnorna är fler än män i åldrarna, 5–14, 45–49 samt 80–99 år. Åldrarna 65–69 är antalet precis detsamma.

Andelen personer i kommunen som är 65 år eller äldre uppgår till 28,5 procent. Gruppen 20–64 år, det vill säga befolkningen i arbetsför ålder uppgår till 51,9 procent. Barn och ungdomar i åldrarna 0–19 år utgör 19,6 procent.

Hållbarhet

Agenda 2030 är den mest ambitiösa planen för hållbar utveckling som världen någonsin antagit. Världens ledare har lovat att uppnå de 17 globala målen till år 2030. Alla länder har därmed tagit på sig ansvaret att skapa en mer rättvis och hållbar värld. Hållbar utveckling innebär att människor tillgodoser dagens behov utan att äventyra kommande generationers möjlighet att tillfredsställa sina behov.

I begreppet hållbar utveckling integreras de tre perspektiven: social, miljömässig och ekonomisk hållbarhet. Målen är integrerade och odelbara vilket innebär att inget av målen kan uppnås på bekostnad av ett annat och att framgång krävs inom alla områden för att de övergripande målen med Agenda 2030 ska kunna uppnås. FN slår fast att dagens generation är den första generationen som kan utrota fattigdomen, och den sista som kan bekämpa klimatförändringarna.

Region Norrbotten, Länsstyrelsen och Norrbottens Kommuner har skrivit på en avsiktsförklaring om att bidra till att Agenda 2030 kan genomföras. Kommunens översikts- och tillväxtplan antogs 2025-02-25 § 12 av



kommunfullmäktige. Planen anger inriktningen för den långsiktiga utvecklingen av den fysiska miljön och där formuleras också strategierna för en långsiktigt hållbar utveckling och tillväxt.

Planen syftar också till att främja genomförande av Agenda 2030 i kommunen. Åtgärder för den kommunala organisationen finns också utpekade för att främja utvecklingen.

Pensionsförpliktelser

KPA Pension

A. Inbetalda premier	
Ålderspensionspremier	16 644 049 kr
Värdesäkringspremier	2 030 500 kr
Riskpremier (efterlevandepension och premiebefrielse)	0 kr
Premier som avser avtal utan överskottsfond	- kr
Premietillägg / återbetalningsränta	- kr
Summa inbetalda premier	18 674 549 kr
Premier som betalats med överskott	2 030 500 kr
Värdesäkringspremier som faktureras	- kr
B. Pensionskapitalets utveckling	
Ingående kapital	153 352 916 kr
Inbetalda ålderspensions- och indexeringspremier	18 674 549 kr
Avkastning	12 617 887 kr
Avkastningsskatt	- 585 572 kr
Avgifter	- 1 319 134 kr
Utbetalda pensioner	- 7 098 117 kr
Flytt av kapital	- kr
Överfört från försäkringarna till överskottsfonden	- 2 986 203 kr
Övrigt	372 581 kr
Utgående kapital	173 028 907 kr
C. Överskottsfondens utveckling	
Överskottsfondens värde per 2023-12-31	- kr
Föregående års fakturerade indexeringspremie	- kr
Uttag ur överskottsfonden	- kr
Värdesäkring betalad med överskott	- 2 030 500 kr
Förändring av överskottsfondens värde	- kr
Överskott från försäkringarna	2 986 203 kr
Överskottsfondens värde per 2024-12-31	955 703 kr
D. Garanterat kapital	
Kapital som behövs för att fullgöra framtida åtaganden, exklusive 35 procents säkerhetsmarginal	142 680 191 kr
E. Värdesäkring	
Värdesäkring som finansierats av redan inbetald premie	1 848 241 kr

Ovan följer en utveckling av Arvidsjaur kommuns pensionsåtagande som finns hos KPA. Sammanställningen visar vilka premier som har inbetalats under året, det vill säga 16,6 mnkr. Pensionskapitalets utveckling uppgår vid årets slut till 173 mnkr.

Hos KPA finns en överskottsfond, där sammanställningen visar hur det kapitalet har utvecklats. För Arvidsjaur kommun låg beloppet på ca 956 tkr per sista december 2024.

Vid utgången av 2023 behöver det finnas ett garanterat kapital för att klara kommunens åtaganden på 142,7 mnkr.



Pensionsförpliktelse	
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	83 098 363 kr
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	17 569 369 kr
b. Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	65 528 994 kr
2. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring *	2024 : 137 919 896 kr
	2023 : 126 587 643 kr
3. Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	- kr
4. Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)	221 018 259 kr
Övriga upplysningar om försäkring	
A. Totalt pensionsförsäkringskapital *	2024 : 137 919 896 kr
	2023 : 126 587 643 kr
a. Varav överskottsmedel *	2024 : 955 703 kr
	2023 : 0 kr
6. Totalt kapital, pensionsstiftelse	0
7. Finansiella placeringar (egna förvaltade pensionsmedel)	0
8. Summa förvaltade pensionsmedel	171 954 110 kr
Finansiering	
9. Återlånade medel	49 064 149 kr
10. Konsolideringsgrad	77,8%

* Värden i detta dokument rör enbart åtaganden som är försäkrade hos KPA Tjänstepensionsförsäkring AB.

Pensioner och pensionsskuld

Pensionsskulden representerar i stora delar ett historiskt arv som har upparbetats under decennier. Grovt uppdelat finns två typer av pensionsskuld:

1. Pension intjänad före 1998. Denna redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Detta är den större delen av kommunens pensionsskuld.
2. Pension som intjänats från 1998. Denna intjänade pension enligt det nya pensionssystemet avsätts direkt till den anställdes pensionskonto.

Utöver detta finns vissa förmånsbestämda och avtalade pensioner.

Finansieringen av pensionsförpliktelser enligt den gamla modellen sker i form av återlånning. Medlen finns placerade i kommunens anläggningstillgångar. Inlösen har genomförts 2012 - 2022 med ca 135 mnkr. Liksom tidigare är syftet att minska kommande utbetalningar.

Enligt pensionsprognosen från KPA för kommunen kommer utbetalningarna från pensionsavsättningen att minska dels på grund av extrainlösen som gjorts samt att många av blivande pensionärer blir det i förtid. 2015 var det första år när kommunens ansvarsförbindelse är mindre än kommunens egna kapital.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Byggnationen av sport- och simhallen är Arvidsjaur's största projekt under de senaste åren. Kommunen har per sista december 2024 lånat 135 mnkr totalt i samband med detta projekt. Lånet är uppdelat i olika delar med olika bindningstider och fasta och rörliga räntesatser för att minimera oväntade kostnader.

Kommunen har gett kommunal borgen för sina bolag men bolagens tillgångar är högre än deras lån. Räntan har varit låg under tidigare år, men stigit succesivt på grund av rådande omvärldssituation. Alla lån är tagna via Kommuninvest ekonomisk förening, vilket gör att motpartsrisken är låg, det vill säga att risken att Kommuninvest inte fullgör sina förpliktelser är låg.

Personalförsörjningen kan bli en utmaning för kommunen i närmaste framtiden. De främsta bristyrkena som kommunen ser framför sig är undersköterskor, sjuksköterskor, socionomer, legitimerade lärare och



fritidspedagoger, samt vissa yrkesgrupper inom samhällsbyggnads. Åtgärder som Arvidsjaur kommun gör är att marknadsföra kommunen utåt i landet och världen i syfte att öka inflyttning.

Rekryteringsmässan genomfördes andra året i rad i syfte att öka medvetenheten kring vilka potentiella arbetsgivare som finns. Utöver det läggs mycket fokus på att bibehålla den befintliga personalen genom att vara en attraktiv arbetsgivare. Minskad befolkning är en stor risk inom kommunen och därför är det extremt viktigt att kunna säkra arbetstillfällen och boende för att befintliga invånare ska stanna kvar, men även för att möjliggöra ökad inflyttning. Under året har flera nya företag startats i kommunen och regementet K 4 invigdes under 2022, vilket ger stor framtidstro för invånarna i kommunen.

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE, PÅVERKAN PÅ DE FINANSIELLA RAPPORTERNA

Kommunfullmäktige har tagit ett beslut om att bygga en ny sport- och simhall med investeringsbudget på ca 280 mnkr. Byggnationerna är påbörjade och den slutliga fasen är inplanerad under höst 2025. I samband med detta fattades ett beslut om att finansieringen ska ske via upplåning av investeringsmedel.

Kommunen har inga medel placerade för att möta framtida pensionsutbetalningar, men har istället gjort extra inbetalningar som försäkringsinlösen med KPA på närmare 135 mnkr till och med 2022 för att minska sina pensionsåtaganden i framtiden.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

Kommunfullmäktige beslutar om anslag till nämnderna genom att ge dem en nettobudget. Utifrån det beslutet fastställer respektive nämnd sin internbudget där respektive verksamhets intäkter och kostnader för budgetåret beslutas. Regelverket för budgetprocessen, samt årshjulets tidplan finns i reglemente för verksamhets- och ekonomistyrning.

Under 2019 har kommunfullmäktige beslutat att från och med budget 2021 ska den så kallade "prislappsmodellen" styra resursfördelningen så att budgeten beslutas utifrån kostnadsutjämningsystemet prislapp för förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasieskola och äldreomsorg. För 2023 har denna modell kompletterats med en intäktslapp för verksamheter som omfattas av Lagen om stöd och service (LSS) och för Avdelningen för Stöd och Omsorg (ASO). Övrig verksamhet utgår från 2020 års budget. Detta gör att det blir tydligt för politiken vad olika verksamheter bör kosta enligt genomsnittlig kvalitet. Dessutom finns det ett utrymme för politiken att prioritera vissa verksamheter efter hur de önskar, vilket gör det väldigt tydligt vilka verksamheter som prioriteras.

För bolagskoncernen fastställer moderbolaget ekonomiska mål på bolagen såsom avkastningskrav och soliditetsmål. Bolagskoncernen lämnar in sin budget i maj så att kommunfullmäktige kan anta en sammanställd budget för hela koncernen.

Även arbetet med internkontrollplan regleras i reglemente för verksamhets- och ekonomistyrning, vilket blir det styrdokument där varje nämnd har beslutat om olika kontrollpunkter utifrån en riskmodell med sannolikhet och konsekvensbedömning.



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Övergripande mål för Arvidsjaur kommun 2023 - 2025

Kommunfullmäktige har beslutat om en vision för kommunen och nya mål för 2023-2025

Kommunens vision är: **Arvidsjaur växer för en hållbar framtid**

Önskat läge är: **en attraktiv tillväxtkommun**

MEDBORGARE / KUND	UTVECKLING / TILLVÄXT	EKONOMI	MEDARBETARE
Kommunfullmäktiges mål: Engagerade och nöjda medborgare och kunder	Kommunfullmäktiges mål: Långsiktig hållbar utveckling	Kommunfullmäktiges mål: Ekonomisk medvetenhet	Kommunfullmäktiges mål: Attraktiv arbetsgivare
Fokusområde: Utveckla medborgar-/ kunddialogen	Fokusområde: Underlätta för näringsliv och företagande	Fokusområde: Samverkan, effektivitet och koncerttänkande	Fokusområde: Kompetensförsörjning och arbetsmiljö

Värdegrund

All kommunal verksamhet ska präglas av kommunens värdegrund

Glädje

Vi har en positiv inställning till alla människor vi möter

Vi ser varandra och bidrar till en god stämning på jobbet

Respekt

Vi tar alla människor på allvar

Vi känner stolthet över vårt uppdrag

Vi tar ansvar för arbetsuppgiften och respekterar fattade beslut

Professionalitet

Vi använder alltid våra kunskaper och färdigheter för kommunens bästa

Vi ser behov av och tar till oss nya kunskaper

Vi skiljer på vår yrkesmässiga och privata roll



SAMMANSTÄLLNING ÖVER KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE MÅL

Nämnderna har totalt fyra verksamhetsmål vardera. Totalt är det 16 nyckeltal och de har alla fått samma vikt i nedanstående sammanställning. Måluppfyllelsen utvecklas vidare i respektive nämnds redovisning.

God måluppfyllelse innebär att nämnderna har uppfyllt de flesta målen vilket betyder att de är gröna eller gula och att nämnderna/utskott arbetar vidare med att uppfylla sina mål inom perspektiven Medborgare/kund, Utveckling/Tillväxt, Ekonomi och Arbetsgivare. Nämnderna har brutit ner de fyra övergripande målen i sina mål- och resursplaner.

Sammanfattning av resultatet

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Analys
Medborgare/Kund	 Engagerade och nöjda medborgare och kunder Fokusområde Utveckla medborgar-/kunddialogen	Kommunstyrelsen har som mål att det ska vara lätt att komma i kontakt med kommunala verksamheter. Under helåret 2024 har hela kommunen haft 32% missade samtal, vilket är en förbättring med 8% sedan delårsrapporten. Enheterna under vardera utskott har en genomsnittlig svarsfrekvens på 67,72%. Trots denna förbättring resulterar målet i ett "rött" resultat för helåret 2024. Myndighetsnämnden har två mål. För det första ska deras verksamheter ge snabb och korrekt service med ett bra bemötande. Kundnöjdheten har varit mycket hög de senaste åren, vilket resulterar i ett grönt resultat för detta mål. För det andra ska de kommunala gatorna vara trafiksäkra. Målet är uppfyllt då inga allvarliga personsador har rapporterats på de kommunala gatorna under året. Kontoret har deltagit i åtta samverkansmöten om trafiksäkerhet, och miljö- och byggenheten har samordnat den lokala trafiksäkerhetsgruppen. Trafikhandläggaren har även deltagit i årliga möten som Trafikverket kallar till. Detta mål resulterar också i ett "grönt" resultat.
Utveckling/Tillväxt	 Långsiktig hållbar utveckling Fokusområde Underlätta för näringsliv och företagare	Kommunstyrelsen har som mål att det ska vara enkelt för lokala företagare inom det lokala näringslivet att utvecklas i Arvidsjaur kommun. Under helåret 2024 har kommunen klättrat till plats 80 av 290 i Svenskt Näringslivs nationella ranking, vilket innebär en förbättring med 69 placeringar. Detta mål har resulterat i ett "grönt" resultat. Myndighetsnämnden har två mål. För det första ska deras verksamheter bedriva en snabb och effektiv myndighetshandläggning. Stickprovskontrollerna som genomförts visar att lagkraven på handläggningstidens längd, som är 10 veckor för bygglov, 6 veckor för



Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Analys
		miljöärenden och 2 veckor för registrering av livsmedel, klaras utan problem. Detta mål har resulterat i ett "grönt" resultat. För det andra ska kommunen ha aktuella detaljplaner för att främja utveckling och tillväxt i samhället. För de detaljplaner som kommunen upprättar själv ses alltid behovet av förändring för ett större område över när avgränsningen av planområdet ska bedömas. Under året har fyra detaljplaner påbörjats. Även detta mål har resulterat i ett "grönt" resultat.
Ekonomi	 Ekonomisk medvetenhet Fokusområde Samverkan, effektivitet och koncerntänkande	Kommunstyrelsen har som mål att upprätthålla hög ekonomisk medvetenhet och kontroll över egen budget. Under helåret 2024 har den ekonomiska medvetenheten varit hög i samtliga verksamheter, där alla enhetschefer har deltagit i planering och uppföljning genom hela budgetprocessen. Totalt sett har 76 enheter budgetansvar, varav 24 har överskridit sin budget. Detta innebär att 32% överskrider sin budget medan 68% håller sig inom budgetramarna. För att nå ett "gult" resultat krävdes det att minst 64 enheter inte överskred sin budget, vilket innebär att 12 fler enheter behövde hålla sig inom budgetramarna. Myndighetsnämnden har som mål att deras tillsyns- och prövningsverksamheter ska vara kostnadseffektiva. Målet är uppfyllt då kostnadstäckningsgraden för tillsyns- och prövningsverksamheten var 72% under helåret 2024. Detta mål resulterar i ett "grönt" resultat.



Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Analys
Medarbetare	Attraktiv arbetsgivare Fokusområde Kompetensförsörjning och arbetsmiljö	Kommunstyrelsen har som mål att deras verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas. Under helåret 2024 har Arvidsjaur kommun nått index 82, vilket innebär att kommunen når målet med god marginal. I gruppen landsbygdskommuner har Arvidsjaur näst högsta resultat. Enligt statistik från Kolada är det endast 16 kommuner i Sverige som har högre resultat i enkäten om hållbart medarbetarengagemang (HME). Detta innebär att kommunen med god marginal är bland de 25% kommuner som når högsta resultat i HME. Myndighetsnämnden har som mål att deras verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas. Under helåret 2024 har miljö- och byggheten personal i genomsnitt haft sju tillfällen för kompetensutveckling per person. Detta mål har resulterat i ett "grönt" resultat.

Sammanfattning av resultatet

Under helåret 2024 har kommunstyrelsen arbetat med att förbättra kontakten med medborgarna, stödja lokala företagare och upprätthålla en hög ekonomisk medvetenhet. Trots en förbättring i svarsfrekvensen för kommunala verksamheter, kvarstår utmaningar. Å andra sidan har kommunen gjort stora framsteg inom näringslivet, klättrat 69 placeringar i Svenskt Näringslivs ranking och registrerat 61 nya företag. Ekonomiskt sett har det funnits en stark medvetenhet och kontroll, även om vissa enheter överskred sina budgetar. Arvidsjaur kommun har också visat sig vara en attraktiv arbetsgivare, med höga resultat i hållbart medarbetarengagemang och flera utbildningsinsatser för personalen.

Myndighetsnämnden har under året framgångsrikt hanterat sina uppgifter inom plan- och bygglagen, miljö- och hälsoskydd, samt andra lagar och förordningar. Med 769 handlagda ärenden och ett stort överskott mot budget, har nämnden visat effektivitet och kostnadseffektivitet. Kundnöjdheten har varit hög, och målen för trafiksäkerhet och detaljplanering har uppnåtts med goda resultat. Personalens trivsel och utveckling har också prioriterats, med flera tillfällen för kompetensutveckling, vilket bidrar till att göra nämndens verksamheter attraktiva arbetsplatser.



Finansiella mål för perioden 2024–2026

Redovisning av måloppfyllelse	
Årets resultat ska under en mandatperiod i genomsnitt motsvara 1 % av skatteintäkterna och generella statsbidrag. Om kommunen lånefinansierar gäller fortfarande 1 %, dock är målsättningen att under perioden 2024-2026 nå 2 % resultat. Volymökningen av verksamhetens nettokostnader per år ska inte vara högre än skatteunderlagets ökning.	
Volymökningen av verksamhetens nettokostnader per år ska inte vara högre än skatteunderlagets ökning.	
Soliditeten skall uppgå till minst 63 % innan 2025 (40% när sport- och simhall är klar) exklusive pensionsskuld.	
Nettoinvesteringarna för skattefinansierad verksamhet bör inte utan särskild prövning ske med externa medel.	
Kommunens tillgångar ska vårdas så att framtida generationer inte förorsakas onödiga kostnader. Kommunens fastigheter och anläggningar ska underhållas så att värdet inte försämras mer än normalt.	

Kommunallagen reglerar kommunens ekonomiska förvaltning genom att ställa krav på god ekonomisk hushållning. Ett av grundkraven är att budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Motiven är bland annat:

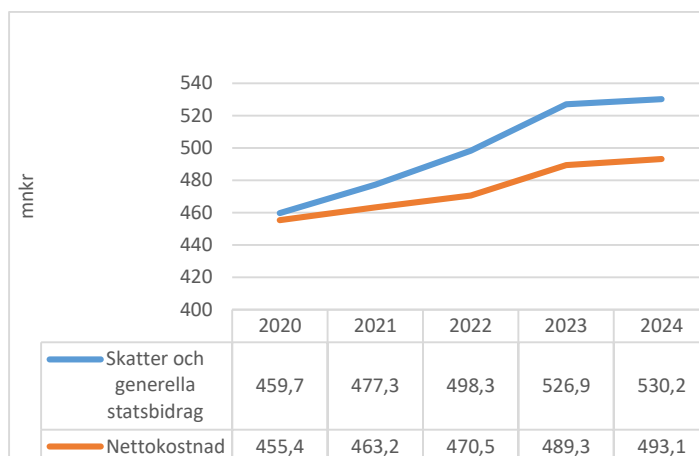
- Långsiktig konsolidering av ekonomin
- Skapande av utrymme för investeringar
- Täckning av hela pensionsåtagandets ökning
- Minskad riskexponering och ökad förmåga att hantera osäkerhetsfaktorer

God ekonomisk hushållning innebär mer än att ha en budget i balans. För att säkerställa en sund ekonomi krävs finansiella mål som tydligt markerar att ekonomin utgör en restriktion för verksamheten. Det behövs också tydliga verksamhetsmål som klargör uppdraget och visar vad som kan uppnås med befintliga resurser.

Den politiska nivån fastställer ambitionsnivån och anvisar resurser, medan verksamheterna ansvarar för tjänsteproduktionen.

Kommentarer till utvärderingen:

- Målet är uppnått och motsvarar 7,1 % för 2024. Enligt tabellen "5 år i sammandrag" har målet uppnåtts under de senaste fem åren. Se diagram 2 nedan.
- Målet är inte uppnått. Nettokostnaderna har ökat med 3,8 mnkr, medan skatteintäkterna och de generella statsbidragen endast har ökat med 3,3 mnkr.
- Målet är inte uppnått under 2024, och soliditeten har beräknats till 54 %.
- Målet är uppnått. Alla skattefinansierade investeringar, förutom byggnationen av sport- och simhallen, har finansierats utan externa medel.
- Målet är nästan uppnått, eftersom cirka 80 % av investeringsvolymen har genomförts under året, exklusive projektet för sport- och simhallen.



Diagrammet visar utvecklingen av skatter och generella statsbidrag (blå linje) samt nettoutgifter (orange linje) från 2020 till 2024. Skatter och generella statsbidrag har ökat varje år, från 459,7 mnkr år 2020 till 530,2 mnkr år 2024. Nettokostnaderna har också ökat kontinuerligt, från 455,4 mnkr år 2020 till 493,1 mnkr år 2024, men intäkterna överstiger kostnaderna under samtliga år.

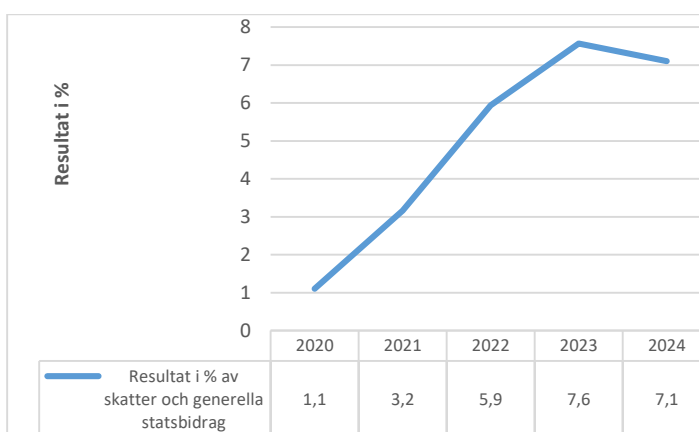
Differensen mellan intäkter och kostnader har ökat över åren, vilket tyder på en bra ekonomisk situation inom kommunen. Störst ökning var mellan 2022 och 2023. Skatteintäkterna ökade då från 498,3 mnkr till 526,9 mnkr, en ökning med 28,6 mnkr. Nettokostnaderna ökade under samma period från 470,5 mnkr till 489,3 mnkr, en ökning med 18,8 mnkr.

Den större ökningen av intäkterna jämfört med kostnaderna under denna period har förbättrat kommunens ekonomi.

Men tillväxten avtar år 2024. Mellan 2023 och 2024 var ökningen av skatteintäkterna 3,3 mnkr, jämfört med 28,6 mnkr föregående år. Nettokostnaderna har en mindre ökning, från 489,3 mnkr till 493,1 mnkr (3,8 mnkr) mellan år 2023 och 2024.

Kommunens ekonomi har varit stabil och i balans, med skatteintäkterna kontinuerligt över nettokostnaderna.

Ökningen av intäkterna har varit större än kostnadernas ökning, särskilt mellan 2022 och 2023. Avmattning i intäktstillväxten 2024 innebär att kommunen behöver vara försiktig med framtida utgifter.



Diagrammet visar resultatet i procent av skatter och generella statsbidrag från 2020 till 2024.

En stabil förbättring av resultatet var mellan 2020 och 2023 men liten nedgång under 2024 som förklaras delvis med nedskrivning av den gamla sport- och simhallen motsvarande 5,3 mnkr. Trots det är den långsiktiga utvecklingen i kommunen positiv.

Kommunen har lyckats stärka sitt ekonomiska resultat under de senaste fem åren.



KOMMUNENS BOLAG

tkr	Arvidsjaur Kommunföretag AB	Arvidsjaur Energi AB	Arvidsjaurhem AB	Arvidsjaur Flygplats AB	Alla bolag
Omsättning	480	38 604	72 497	59 371	170 952
Resultat före finansnetto	-32	3 047	12 814	974	16 803
Årets resultat	50	69	6 703	197	7 019
Summa tillgångar	54 597	85 500	222 210	64 975	427 282
Obeskattade reserver	50	5 360	13 156	0	18 566

Arvidsjaur Kommunföretag AB (AKAB)

AKAB utgör moderbolag för kommunens dotterbolag. Bolaget skall utöva kommunens styrfunktion över dotterföretagen i enlighet med ägardirektiven. AKAB äger samtliga aktier i företagen Arvidsjaurhem AB, Arvidsjaur Flygplats AB och Arvidsjaur Energi AB.

Arvidsjaur Flygplats AB (AFAB)

De mål som ägaren satt för bolagets verksamhet är:

- Bolaget ska ha kompetens, resurser och system för drift, säkerhet, miljö och underhåll som är så goda att inga fel eller brister uppstår. Flygsäkerheten ska alltid prioriteras främst.

Bolaget har kontinuerliga utbildningar av personal liksom regelbundna kontroller av systemen.

- Bolaget ska arbeta för att förbättra flygkommunikationen till och från Arvidsjaur.

Bolaget arbetar med påverkan på Trafikverket för den reguljära trafiken. För chartertrafik och övriga kunder sker hela tiden marknadsföringsarbete.

- Bolaget ska arbeta för en optimal infrastruktur för att möjliggöra flygtrafik.

Bolaget arbetar ständigt med att optimera banunderhåll med mera inom de ekonomiska ramar som finns.

- Bolagets verksamhet bör sträva efter en miljömässigt hållbar utveckling.

Verksamheten bedrivs i enlighet med miljöbalkens föreskrifter. Bolaget får verksamhetskontroller också på detta område där utfallet varit godkänt.

Flygplatsen har under 2024 haft en ökning i resenärsvolymerna, det är framförallt inrikestrafiken som står för den största återhämtningen. Antalet passagerare når de högsta volymerna som flygplatsen haft med 62 259 personer som rest via Arvidsjaur flygplats. Av dessa var inrikes resenärer 33 062 personer. 2024 blev också ett år där trafiken hanterats utan radar som hjälpmedel, detta har i huvudsak fungerat väl genom vår flygtrafikledning. Det har dock fått effekter på kringliggande verksamhet som kunnat undvikas om radar varit tillgänglig. Driften av verksamheten utifrån certifikaten har fungerat under året, inga allvarliga avvikelser har påverkat bolagets tillstånd att bedriva flygplatsverksamhet.

Framtid

Flygplatsen har en underhållsskuld som kommer att påverka framtiden, bland annat behöver landningsbanan toppas om inom en snar framtid.

Arvidsjaur Energi AB (AEAB)

Bolagets verksamhet består av två affärsområden: Fjärrvärme samt Industrihus. Affärsområde Fjärrvärmes verksamhet är att producera, leverera och tillhandahålla ledningsburen energi i första hand i form av biobränsle-baserad fjärrvärme. Affärsområde Industrihus verksamhet består i att äga och förvalta industrifastigheter inom Arvidsjaur kommun.

Affärsområde Industrihus

Två industrihus finns på fastigheten Arvidsjaur 9:41 samt två boenden på kvarter Rapphönan. Den totala arean för kvarvarande fastigheter är cirka 4 800 m².



Affärsområde Fjärrvärme

Affärsidén är att ersätta individuell olje- och el-användning för uppvärmning med samordnad värmeproduktion i form av fjärrvärme. Värmen produceras huvudsakligen i biobränsleeldade pannor och distribueras till kunderna i ett fjärrvärmenät.

Bränslet består till största delen av lokala trädbränslen, såsom skogsflis, spån, bark och torv. Spets- och reservpannor eldas med pellets respektive olja. Installerad effekt till fjärrvärmenätet understiger 20 MW. Väderutfall, priset på bränslen, underhålls- och reparationskostnader samt vakanser i fastighetsbeståndet är de faktorer som mest påverkar det ekonomiska utfallet i bolaget.

Ägardirektivets verksamhetsmål

- Arbeta för att öka användandet av lokala bränslen när så är lägligt ur ekonomisk och verksamhetsmässig synpunkt.

Lokalt bränsle upphandlas i den omfattning som är möjligt.

- Att bolaget är konkurrenskraftigt och tillse att Arvidsjaur har en attraktiv avgiftsstruktur inom bolagets verksamhetsområde.
- Att i samband med utbyggnaden av fjärrvärmenätet i möjligaste mån arbeta för samlokalisering av nedläggning av rör för bredband.

Samlokaliseringsmålet beaktas alltid. Målet är uppfyllt.

- En miljömässigt hållbar utveckling.

Miljömässighet beaktas i all verksamhet.

Den nya prismodell som infördes under 2024 har genererat mer intäkter så trots ökande råvarupriser och höjda räntor gör bolaget ett positivt resultat 69 tkr.

Framtid

Bolaget har beslutat om en prisökning för 2024 för att säkerställa en ekonomiskt hållbar försäljning av värme. Under året har en ny VD rekryterats. Stora frågor framåt rör utbyggnad av kapacitet för att möjliggöra nya anslutningar, uppfylla ställda myndighetskrav på små- och medelstora pannor samt utmaningen med bränsletillgång.

Arvidsjaurhem AB

Arvidsjaurhem ska efter affärsmässiga principer och likställighets- och lokaliseringsprincip tillgodose behovet av bostäder och lokaler samt i övrigt verkställa kommunfullmäktiges intentioner. Bolaget har väl tillgodosett ändamålet. Arvidsjaurhem AB förvaltar både bostäder och lokaler.

Bolaget har en marknadstäckning på ca 75 % av den totala hyresrättsmarknaden i Arvidsjaur. Andelen lokaler i företaget är ca 12,5 % räknat på hyresintäkter. Antalet outhyrda lägenheter ligger på ca 1,5 % i slutet av perioden, vilket är mindre än föregående år.

Bolagets resultat uppgår till 6 703 tkr.

Mål enligt ägardirektiv

- Bolaget ska vara en aktiv aktör på bostadsmarknaden, äga och förvalta fastighetsbeståndet samt medverka till att målen i kommunens bostadsförsörjningsprogram uppföljs.

Målet har uppfyllts då bostadssökande har erbjudits boende inom tre till fem månader. Hyresgästerna har kunnat erbjudas ett boende efter behov.

- Bolaget skall verka för ett attraktivt och tryggt boende där bolaget tillhandahåller bostäder.

Målet har uppnåtts genom genomförande av löpande underhållsåtgärder. Den dagliga fastighetsskötseln där bolagets personal utgör "ansiktet utåt" är också en del i målluppfyllelsen.

- Bolaget ska sträva efter att tillhandahålla bostäder till nya medborgare i kommunen.

Bolaget prioriterar i sin uthyringspolicy inflyttade som fått jobb samt personer som flyttar till Arvidsjaur för gymnasiestudier. Målet har uppnåtts då ingen kund behöver vänta mera än tre till fem månader på ett önskat boende.

- Bolagets verksamhet skall i alla delar bygga på en miljömässig hållbar utveckling.

Målet har uppnåtts genom att ständigt ha med ett miljötänkande i renoveringar samtidigt som energibesparande åtgärder kontinuerligt vidtas.



Framtid

Bolaget förväntar sig att efterfrågan på lägenheter kommer att vara stabil. En alltid aktuell fråga är nyproduktion av hyresrätter. Att bygga nytt är fullt möjligt med företagets ekonomiska läge, men hyreskostnaderna blir för höga för hyresgästerna. Marknadsvärdet på nyproducerat blir därmed lägre än produktionskostnaden vilket medför att investeringen inte blir affärsmässig, vilket är ett lagkrav.

Kostnadsutvecklingen i allmänhet, men energipriserna i synnerhet bedöms bli en mycket viktig fråga under de närmaste åren.



UTVECKLING AV INTÄKTER, KOSTNADER OCH RESULTAT

Budgetavräkning	Kommunen				Sammanställd redovisning			
	Budget 2024	Redovisat 2024	Utfall mot budget 2024	Redovisat 2023	Budget 2024	Redovisat 2024	Utfall mot budget 2024	Redovisat 2023
Verksamhetens intäkter enl. resultaträkning	181 935	172 544	-9 391	169 793	304 987	313 097	8 110	297 159
Verksamhetens kostnader enl. resultaträkning	-678 452	-640 099	38 353	-640 185	-773 510	-747 174	26 336	-736 550
Av- och nedskrivningar	-20 071	-25 557	-5 486	-18 937	-39 421	-44 436	-5 015	-36 815
Verksamhetens nettokostnader	-516 588	-493 112	23 476	-489 329	-507 944	-478 513	29 431	-476 206
Skatteintäkter	346 353	343 491	-2 862	338 550	346 353	343 491	-2 862	338 550
Generella statsbidrag	179 273	186 749	7 476	188 421	179 273	186 749	7 476	188 421
Verksamhetens resultat	9 038	37 128	28 090	37 642	17 682	51 727	34 045	50 765
Finansiella intäkter	1 270	2 199	929	3 439	1 320	3 173	1 853	4 516
Finansiella kostnader	-5 026	-1 724	3 302	-1 095	-9 358	-8 080	1 278	-7 212
Resultat efter finansiella poster	5 282	37 603	32 321	39 986	9 644	46 820	37 176	48 069
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	5 282	37 603	32 321	39 986	9 644	46 820	37 176	48 069

Jämförelse mot budget i kommunen

Kommunens resultat för 2024 ger ett överskott på 32,3 mnkr mot budget. Verksamhetens intäkter är 9,4 mnkr lägre än budget och kostnaderna är 38,4 mnkr lägre.

Kommunen har beslutat att betala 6,5 mnkr i kommunalt driftbidrag till flygplatsen under 2024, men på grund av ändrade behov hos bolaget, betalades endast 2,5 mnkr under 2024. Kostnaderna för av-/nedskrivningar blev ca 5,5 mnkr högre än budgeterat p.g.a. extra nedskrivning av den gamla sport- och simhallen under redovisningsår på ca 5,3 mnkr. Skatteintäkterna blev 2,9 mnkr lägre än budgeterat och förklaras med något sämre avräkning än vad tidigare prognos visade när budget lades. Däremot generella statsbidragen blev 7,5 mnkr högre än budget.

Budgetering av dessa intäkter är alltid en svår uppgift eftersom det inte är förrän i mitten av det nuvarande året som verksamheterna vet med säkerheten vilka bidrag som går att söka. Nettoavvikelse för alla samtliga skatteintäkter och generella statsbidrag ger en positiv avvikelse mot budget på ca 4,6 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader blev 23,5 mnkr lägre än budgeterat, trots extra nedskrivning.

Den sammanställda redovisningen för kommunkoncernen är 37,2 mnkr bättre än budget. Resultatet dock är 10,9 mnkr lägre än föregående år men fortfarande väldigt bra. Koncernens överskott förklaras i stort sett av kommunens positiva nettoavvikelse under 2024 som är 29,4 mnkr.

Mer detaljerad information om nämndernas -och utskottets verksamhetshändelser samt ekonomiskt utfall finns i respektive nämnds/utskotts årsredovisningar samt under drift- och investeringsredovisningsrubriken. Mer information om respektive bolag finns i respektive årsredovisning samt under rubriken kommunens bolag.

Likviditet, placeringar och lån

Kommunen har lån motsvarande 135 mnkr, de övriga långfristiga upplåningarna finns i kommunens bolag.

Kommunen har inte medel placerade i aktier eller värdepapper. Därför har inte svängningarna på börsen påverkat kommunens resultat och ekonomiska ställning. Kommunkoncernen har en checkkredit hos *Sparbanken Nord* på 50 mnkr. Bolagen har inte i nämnvärd grad nyttjat checkkrediterna under året och kommunen inte alls.



Borgen

Kommunens borgensåtaganden gentemot bolagen är 187 mnkr (189 mnkr 2023). Risken att kommunen ska behöva infria sina borgensåtaganden är mycket låg. Kommunen har som medlem i Kommuninvest ingått solidarisk borgen för bolagens skulder. Värdet av bolagens tillgångar överstiger bokfört värde.

Sammanfattning av kommunens ekonomiska ställning

Kommunen klarar sina investeringar genom självfinansiering förutom byggnation av sport- och simhall och har en långfristig skuld per sista december 2024 på 135 mnkr.

Kommunen har haft mycket bra och positiva resultat sista fem åren. Kommunen har dessutom avsatt 31,8 mnkr till resultatutjämningsreserv som kan användas om konjunkturen viker några år och skatteunderlaget därmed skulle få en mindre ökning än normalår.

Kommunen har en relativt bra soliditet, vilket tyder på en bra betalningsförmåga på lång sikt. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelser i kommunen uppgår till 44,7% trots att det finansiella målet är inte riktigt uppfyllt än. Övriga finansiella mål är uppfyllda, eller delvis uppfyllda.

Känslighetsanalys

Riksbankens styrränta (som tidigare hette reporäntan) används för att öka eller minska efterfrågan i ekonomin. Genom att höja eller sänka styrräntan försöker Riksbanken motverka svängningar i konjunkturen så att inflationen hamnar på inflationsmålet. Om ränteläget för bolagskoncernen stiger med 1% så ökar räntekostnaderna med ca 2 mnkr. Om lönerna inom kommunen stiger med 3% ökar lönekostnaderna med ca 13,8 mnkr inklusive sociala avgifter och pensioner. In och utflyttning påverkar kommunens skatteintäkter och statsbidrag med ca 60 tkr per invånare, vilket innebär drygt 0,6 mnkr för varje 10 invånare som flyttar in positivt och ut negativt.

BALANSKRAVSRESULTAT

Enligt de balanskravsregler som gäller ska ett negativt årsresultat täckas i kommande årsbudgetar senast inom tre år. Arvidsjaur kommun har positivt balanskravsresultat under sista treårsperioden.

	2024	2023	2022
tkr			
Årets resultat enligt resultaträkningen	37 603	39 986	29 587
- realisationsvinster	-1 064	-226	-6 817
+ realisationsförluster	251	0	1 766
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	36 790	39 760	24 536
- reservering av medel till RER	0	0	0
+ användning av medel från RUR	0	0	0
Årets balanskravsresultat	36 790	39 760	24 536

Enligt tidigare lydelse av 11 kap. 14 § i kommunallagen fick kommuner under vissa förutsättningar reservera medel i en resultatutjämningsreserv (RUR) för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Efter räkenskapsår 2023 fick ingen ytterligare reservering göras. Kvarstående medel i en resultatutjämningsreserv får dock tas i anspråk till utgången av 2033 i enlighet med det regelverk som gällde fram till och med 2023 för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. Per 2024-12-31 är RUR i Arvidsjaur kommun oförändrad och motsvarar 31,8 mnkr.

RUR ersatts med resultatreserv (RER) och tillåter kommuner under vissa förutsättningar reservera medel för att en god ekonomisk hushållning ska uppnås. En reservering endast får göras om resultatreserven efter reserveringen uppgår till ett belopp som motsvarar högst fem procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning. Reservering av medel till resultatreserv kan tidigast göras i bokslut/årsredovisning för 2024.



VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

De kommunala verksamheterna i Arvidsjaurs kommun är i hög grad beroende av chefers och medarbetares motivation, kompetens, samarbetsförmåga och hälsa för att kommunen ska kunna uppnå en hög kvalitet och effektiv produktivitet i kommunens verksamheter. Därför är Arvidsjaurs kommuns proaktiva arbete en strategisk faktor för att kort- och långsiktigt säkerställa en god bemanning, kompetens och att rätt slags service och kvalitet kan levereras till medborgarna. Detta ställer stora krav på såväl arbetsmiljö, utvecklingsmöjligheter och att lyckas med rekrytering och marknadsföring av Arvidsjaurs kommun.

Antal årsarbetande medarbetare och anställningsformer 2024 jämfört med 2023

Antal medarbetare (årsarbetare)	2024	Antal personer	2023	Antal personer
Tillsvidareanställda	608,15	668	622,02	677
Tidsbegränsat anställda med månadslön	63,56	27	51,32	19
Timavlönade anställda	69,51		62,32	
Fyllnadstjänstgöring	1,81		3,05	
Övertid	16,5		12,4	
Total årsarbetare	759,53		751,11	

Antalet medarbetare som har en tillsvidareanställning omräknat till årsarbetare minskade med 13,87 mellan 2023 och 2024. Det har pågått ett långsiktigt arbete att hitta en så effektiv, samordnad och ändamålsenlig organisation som möjligt och detta har lett till att antalet tillsvidare anställda har minskat under tidsperioden 2019 – 2024. Det vi kan se i ovanstående statistik är att fler medarbetare jobbat övertid under 2024 samt att vi anställt fler tidsbegränsat anställda i jämförelse med 2023.

Könsfördelning

Könsfördelning tillsvidareanställda	Antal personer 2024	Antal personer 2023
Kvinnor	482	490
Män	186	187

I Arvidsjaurs kommun är 72% kvinnor och 28% män, vilket var samma under 2023. Inom framförallt vård och omsorg finns det en kraftig överrepresentation av kvinnor. Antal chefer är 39 varav 74 % kvinnor och 26% män, vilket speglar fördelningen av män och kvinnor i övrigt.

Andel sjukfrånvaro 2024 jämfört med 2023

År	Sjukfrånvaro	Längre än 60 dagar	Kvinnor	Män
2024	6,77%	38,0%	7,53%	4,52%
<= 29 år	7,21%			
30 – 49 år	6,42%			
50 år och äldre	7,48%			
2023	5,99%	30,19%	6,68%	3,86%
<= 29 år	5,02%			
30 – 49 år	6,04%			
50 år och äldre	6,57%			

Sjukfrånvaron år 2024 var för Arvidsjaurs 6,8 %, vilket är en ökning av antalet sjukfall i jämförelse med 2023. Målet med arbetet är att skapa förutsättningar för ett långt och hållbart arbetsliv i Arvidsjaurs kommun. Sjukfrånvaro och rehab är viktiga frågor att arbeta aktivt med, analysera och följa upp så att kommunen hela tiden blir bättre på att undvika sjukdomar och skador som är relaterade till arbete. Ett långt och hållbart arbetsliv påverkar hur Arvidsjaurs kommun ska klara av sin bemannings- och kompetensförsörjning. Målsättningen är att



arbeta proaktivt och förebyggande i så stor utsträckning som möjligt med arbetsmiljö, tillbud, arbetsskador, rehab och sjukfrånvaro. Arvidsjaurs kommun har fortsatt att jobba med förebyggande insatser i hög utsträckning, 66 % (2/3) av samtliga insatser under 2024 har varit proaktiva REHAB-ärenden. I samarbete med A-hälsan i Arvidsjaur bedriver Arvidsjaurs kommun ett förebyggande arbete som syftar till att förebygga skador och sjukdomar.

Pensionsavgångar

Könsfördelning Pensionsavgångar	Antal personer 2024	Antal personer 2023
Kvinnor	13	9
Män	1	1

Under 2024 har Arvidsjaurs kommun haft 14 pensionsavgångar, vilket är en avsevärd minskning jämfört med år 2022 då vi hade 34. År 2023 gick totalt 10 personer i pension.

Beträffande åldersstruktur har Arvidsjaurs kommun en åldersstruktur som innebär att en stor andel medarbetare relativt snart uppnår pensionsåldern om man utgår ifrån 65 års ålder, men på grund av ändrade regler för uttag av pension kan vi förvänta oss pensionsåldern succesivt blir högre och högre. I dagsläget har man som anställd rätt att arbeta till 69 år, dock finns det många medarbetare som inte orkar eller vill arbeta så länge, vilket är en utmaning för kommunen som arbetsgivare ur ett kompetensförsörjningsperspektiv.

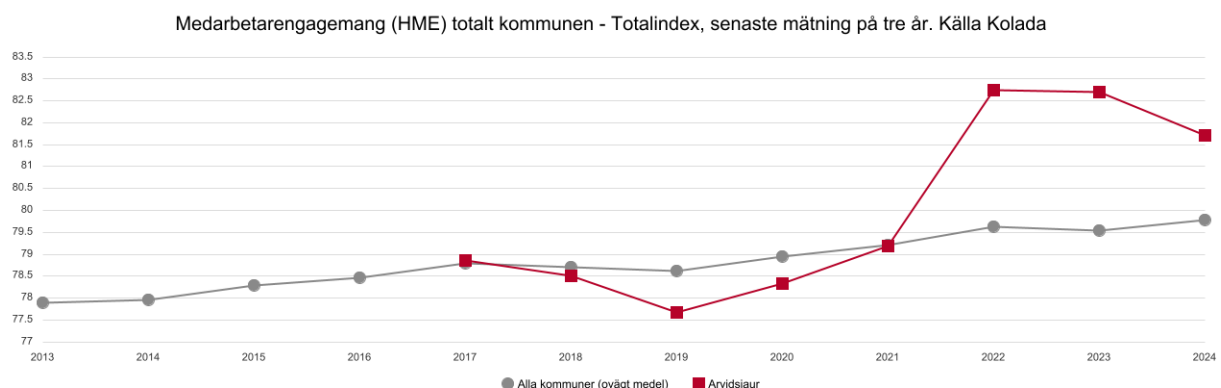
Troligen kommer allt större grupper att behöva arbeta i högre ålder än tidigare pga privatekonomiska skäl, vilket medför att frågan att skapa förutsättningar för ett hållbart långt arbetsliv blir alltmer betydelsefull både för den enskilde individen och för kommunen som arbetsgivare.

Åldersintervall	Antal personer 2024	Antal personer 2023
<= 29	78	72
30–39	148	148
40–49	168	179
50–59	183	184
60–64	90	87
65–	28	26

Pågående arbete att Arvidsjaurs kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare

Sedan i slutet av år 2020 påbörjades ett arbete som syftar till att öka Arvidsjaurs kommuns förmåga att attrahera, utveckla och behålla chefer och medarbetare. Införandet av Navet (kommunens intranät) möjliggör att på ett effektivt och smidigt sätt nå ut med information, riktlinjer och rutiner till våra chefer och medarbetare, vilket är viktigt ur ett tillits- och transperensperspektiv.

Sedan 2017 mäter Arvidsjaurs kommun årligen medarbetarnas engagemang, där vi de senaste åren visar på förbättring i jämförelse med riket i övrigt.





Medarbetarundersökning

Arvidsjaurs kommun använder sig av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och Rådet för främjande av kommunala analyser (RKA) enkät, hållbart medarbetarengagemang (HME). Enkäten innehåller nio frågor som berör motivation, ledarskap och styrning. Resultatet sammanställs till ett index (0-100). Årets undersökning skickades ut till kommunens samtliga tillsvidare- och månadsanställda varav ca 71 % svarade.

Index %	2024	2023	2022
Motivation	81	82	81
Ledarskap	80	82	84
Styrning	84	84	84
Totalt	82	83	83
Jämfört alla kommuner totalt (ovägt medel)	80	80	80

I fokus är alltid grundbegreppen, Attrahera, Rekrytera, Utveckla, Behålla och Avveckla (ARUBA).

Omställningsfondens är en viktig samarbetspartner när det gäller omställning av olika slag. Kommunen samarbetar även med andra samhällsaktörer och utbildningssamordnare för att stötta medarbetare i behov av omställning.

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Arvidsjaurs kommun har behov av att rekrytera bl.a. undersköterskor, olika slags specialister inom tekniska verksamheter, lärare, m.m. Det är kort sagt ett stort antal rekryteringar som behöver göras under de närmaste åren, inte minst på grund av kommande pensionsavgångar.

Kommunen upprättade under 2021 en kompetensförsörjningsplan som beslutades politiskt år 2022. HR arrangerade i samband med detta en heldag för alla chefer där vi tillsammans arbetade med frågan hur vi långsiktigt ska kunna kompetensförsörja. Kompetensförsörjningsplanen syftar till att öka kommunens förmåga att rekrytera, behålla och utveckla medarbetare på kort och lång sikt, vilket är en fråga av avgörande betydelse i den mycket hårda konkurrens om arbetskraft som råder i Norr- och Västerbotten. Översyn av kompetensförsörjningsplanen påbörjades under hösten 2024 och ny plan för 2025 och framåt ska antas under första halvåret 2025.

Arvidsjaurs kommun har även senaste åren arbetat aktivt med marknadsföring och annonsdesign för att attrahera fler att söka sig till oss som arbetsgivare och bostadsort. Konkurrenten om arbetskraft är hård och vi kommer framöver att behöva utveckla vår strategiska kommunikation i olika typer av sociala medier.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Framtiden

Kommunen har många utmaningar framöver. Behoven och resurserna för olika kommunala verksamheter skiftar snabbt, beroende på storleken på barnkullar, befolkningens flyttmönster, regelförändringar och reformer, och inte minst konjunkturläget.

Kommunal verksamhet i förändring är mer regel än undantag. Utmaningen är att anpassa verksamheten efter skiftningarna. En annan stor utmaning har också bestått av och kommer att bestå i att fortsätta förändra och utveckla de egna verksamheterna, exempelvis genom ökad digitalisering, oberoende av hur de yttre konjunkturerna går upp eller ned och de statliga stöden förändras. Vad gäller de kommunala bolagen så står även de inför utmaningar, befolkningsutvecklingen har varit negativ de senaste åren, trots det så råder det brist på lägenheter. För energibolaget är det tillgången till bränsle som är en utmaning framåt. Flygplatsen står inför stora reinvesteringar av såväl landningsbanan som sina fastigheter.

Demografin kommer att ställa krav på kommunen de närmaste åren. Av tillgänglig statistik framgår att andelen personer äldre än 85 år kommer att sakta fortsätta att öka. Antalet personer i åldrarna 65–74 år kommer att öka snabbare. Ökningen beror på det stora antalet födda på 40-talet. Antalet barn 0–5 år förväntas ligga relativt oförändrat under de närmaste åren.



Ungdomars medverkan

I enlighet med kommunens ungdomspolitiska handlingsplan har en rad insatser genomförts för att främja ungas inflytande och delaktighet. Dessa innefattar dialogaktiviteter och samråd med elevråd och referensgrupper kring skolornas kulturutbud, fritidsutbudet, den öppna ungdomsverksamheten och kommunens översikt- och tillväxtplan.

Under året har en extra satsning genomförts vid kommunens ungdomsgård. Tack vare ett extra bidrag från politiken har ungdomsgården haft möjlighet att arrangera olika aktiviteter, öka öppettiderna samt köpa in material till verksamheten. Sedan årsskiftet har en utbildad ungdomsledare anställts. Denne ska även arbeta med ANDTS-frågor i samarbete med skolorna.

Integration

Fokus ligger på att vara inkluderande på så sätt att alla nyinflyttade samt kommunens egna ungdomar ska stå i fokus för arbetet. Målet för kommunens integrationsarbete är att "riva alla hinder" för olika gruppers möjlighet till deltagande i samhället.

EKONOMISK REDOVISNING

RESULTATRÄKNING

tkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter		172 544	169 793	313 097	297 159
Verksamhetens kostnader	2a, b	-640 099	-640 185	-747 174	-736 550
Av-/nedskrivningar		-25 557	-18 937	-44 436	-36 815
Verksamhetens nettokostnader	3,4	-493 112	-489 329	-478 513	-476 206
Skatteintäkter	5	343 491	338 550	343 491	338 550
Generella statsbidrag och utjämning		186 749	188 421	186 749	188 421
Verksamhetens resultat		37 128	37 642	51 727	50 765
Finansiella intäkter	6	2 199	3 439	3 173	4 516
Finansiella kostnader		-1 724	-1 095	-8 080	-7 212
Resultat efter finansiella poster		37 603	39 986	46 820	48 069
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		37 603	39 986	46 820	48 069



BALANSRÄKNING

tkr	Not	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2024	2023	2024	2023
Tillgångar					
A. Anläggningstillgångar					
I. Immateriella anläggningstillgångar	7	0	0	404	438
II. Materiella anläggningstillgångar	8,9				
1. Mark, byggnader, tekniska anläggningar		492 802	362 425	725 817	585 470
2. Maskiner och inventarier		29 306	32 375	85 772	90 477
3. Övriga materiella tillgångar				0	0
Summa materiella anläggningstillgångar		522 108	394 800	811 589	675 947
III. Finansiella anläggningstillgångartillgångar	10 a,b	45 145	47 047	4 677	3 966
B. Bidrag till infrastruktur		0	0	0	0
C. Omsättningstillgångar	11				
I. Varulager mm		2 831	2 859	10 416	8 647
II. Fordringar		49 698	49 482	64 144	57 918
III. Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
IV. Kassa och bank	12	83 935	114 343	84 332	114 668
Summa omsättningstillgångar		136 464	166 684	158 892	181 233
Summa tillgångar		703 717	608 531	975 561	861 584
Eget kapital avsättningar och skulder					
A. Eget kapital	13				
I. Årets resultat		37 603	39 986	46 819	48 068
II. Resultatutjämningsreserv		31 841	31 841	31 841	31 841
III. Övrigt eget kapital		310 385	270 399	390 303	342 234
Summa eget kapital		379 829	342 226	468 963	422 143
B. Avsättningar					
I. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	14	17 569	18 971	17 569	18 971
II. Andra avsättningar		0	0	9 476	6 609
Summa avsättningar		17 569	18 971	27 045	25 580
C. Skulder					
I. Långfristiga skulder	15	153 545	78 445	343 842	268 803
II. Kortfristiga skulder	16	152 774	168 889	135 711	145 058
Summa skulder		306 319	247 334	479 553	413 861
Summa eget kapital avsättningar och skulder		703 717	608 531	975 561	861 584
Panter och ansvarsförbindelser	17				
1. Panter och därmed jämförlig säkerhet		187 208	189 575		
2. Ansvarsförbindelser					
a) Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna		65 529	65 019	65 529	65 019
b) Övriga ansvarsförbindelser		1 238	1 211	1 238	1 211
ANSVARSFÖRBINDELSER		253 975	255 805	66 767	66 230



KASSAFLÖDE

tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	37 603	39 986	46 816	48 069
Justering för av- och nedskrivningar	25 557	18 937	44 436	36 815
Reavinst	-1 064	-226	-1 064	-160
Reaförlust	251	0	840	62
Övriga ej rörelsekapitalpåverkande poster	212	4 110	6 630	1 896
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	62 559	62 807	97 658	86 682
Ökn(-)/minskn(+) av periodiserade anslutningsavgifter	-350	-501	-350	-501
Ökn(-)/minskn(+) kortfristiga fordringar	-216	7 226	-6 226	-1 066
Ökn(-)/minskn(+) förråd och varulager	-28	-2 123	-1 769	-799
Ökn(+)/minskn(-) kortfristiga skulder	-16 043	7 715	-9 275	11 631
Kassaflöde från den löpande verksamheten	45 922	75 124	80 038	95 947
Investeringsverksamheten				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-153 453	-135 155	-181 340	-148 463
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	528	269	647	269
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Försäljning finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Förändring långfristig fordran	1 902	2 019	711	1 992
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-151 023	-132 867	-179 982	-146 202
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	75 000	60 000	75 000	60 000
Amortering av skulder för finansiell leasing	-239	-365	-239	-365
Amortering av långfristiga skulder	0	0	-5 085	-7 610
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	74 761	59 635	69 676	52 025
ÅRETS KASSAFLÖDE	-30 340	1 892	-30 268	1 770
Likvida medel vid årets början	114 343	112 451	114 668	112 898
Likvida medel vid årets slut	84 003	114 343	84 400	114 668



DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Driftredovisning

tkr	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse 2024		
	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2024	Utfall 2023	Intäkter	Kostnader	Netto
KOMMUNFULLMÄKTIGE	0	0	0	1 181	1 989	1 332	0	808	808
REVISION	100	100	100	930	921	862	0	-9	-9
ÖVERFÖRMYNDARE	0	20	0	633	515	507	-20	-118	-138
VALNÄMND	0	0	0	395	318	6	0	-77	-77
MYNDIGHETSNÄMND	3 070	2 789	2 480	4 819	5 301	5 411	281	482	763
KOMMUNSTYRELSE, varav:	247 561	219 648	231 595	734 623	725 174	698 007	27 913	-9 449	18 464
Allmänna utskottet	163 398	151 681	146 347	273 873	278 458	260 653	11 717	4 585	16 302
Grund- och förskoleutskottet	21 768	17 871	21 219	163 087	160 597	155 299	3 897	-2 490	1 407
Sociala utskottet	54 140	43 911	55 245	259 745	253 137	248 629	10 229	-6 608	3 621
Kultur, fritid och näringslivsutskottet	7 507	5 445	8 025	37 155	32 242	32 664	2 062	-4 913	-2 851
Samiska rådet	748	740	759	763	740	762	8	-23	-15
Summa nämnder och utskott	250 731	222 557	234 175	742 581	734 218	706 125	28 174	-8 363	38 275
Justering interna poster, mm	75 663	40 622	74 879	76 925	35 695	92 258	35 041	-41 230	-6 189
Verksamhetens nettokostnader	326 394	263 179	309 054	819 506	769 913	798 383	63 215	-49 593	32 086

En detaljerad analys av utfallet finns i denna rapport under nämndernas redovisning.



Investeringsredovisning

tkr	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad total utgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Avslutade projekt						
Allmänna utskottet	20 650	21 150	-500	20 650	21 150	-500
- varav: Gielas sporthall golvbyte	1 500	1 713	-213	1 500	1 713	-213
- varav: Ombyggnad Braxen	7 150	7 616	-466	7 150	7 616	-466
- varav: Server lagring	1 960	1 952	8	1 960	1 952	8
Sociala utskottet	600	616	-16	600	616	-16
- varav: Ombygg Ringelsta	600	616	-16	600	616	-16
Utskottet kultur, fritid och näringsliv	450	596	-146	450	596	-146
Grund- och förskoleutskottet	0	0	0	0	0	0
SUMMA SKATTEFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT	21 700	22 362	-662	21 700	22 362	-662
Stadsnät	0	0	0	0	0	0
Vatten och Avlopp	3 000	820	2 180	3 000	820	2 180
Avfallsenheten	2 450	1 505	945	2 450	1 505	945
SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT	5 450	2 325	3 125	5 450	2 325	3 125
SUMMA SKATTEFINANSIERADE OCH AVGIFTSFINANSIERADE AVSLUTADE PROJEKT	27 150	24 687	2 463	27 150	24 687	2 463
Pågående skattefinansierade projekt						
Allmänna utskottet	293 927	243 653	50 274	175 100	124 826	50 274
- varav: Nybyggnad sport- och simhall	288 777	241 176	47 601	170 000	122 399	47 601
- varav: Göteparken	400	140	260	400	140	260
Grund- och förskoleutskottet	100	47	53	100	47	53
- varav: Inringning Ringelskolan	100	47	53	100	47	53
Utskottet kultur, fritid och näringsliv	369	231	138	150	12	138
- varav: Sluss till Konstgräsplan	369	231	138	150	12	138
SUMMA SKATTEFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT	294 396	243 931	50 465	175 350	124 885	50 465
Pågående avgiftsfinansierade projekt						
Stadsnät	6 631	6 724	-93	2 050	2 143	-93
- varav: Samförläggning kanalisation	200	339	-139	200	339	-139
-varav: Bredbandsutbyggnad	1 500	1 756	-256	1 500	1 756	-256
-varav: Reinvestering i central utrustning	350	49	302	350	49	302
Vatten och Avlopp	5 407	2 645	2 762	4 500	1 738	2 762
- varav: Ombyggnation Lauker reningsverk	2 254	453	1 801	2 000	199	1 801
SUMMA AVGIFTSFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT	12 038	9 369	2 669	6 550	3 881	2 669
SUMMA SKATTEFINANSIERADE OCH AVGIFTSFINANSIERADE PÅGÅENDE PROJEKT	306 434	253 301	53 134	181 900	128 767	53 134
SUMMA INVESTERINGSPROJEKT	333 584	277 988	55 597	209 050	153 454	55 597



Sedan tidigare har kommunfullmäktige beslutat om att femåriga investeringsplaner ska finnas. Tillkomst av komponentavskrivningar där utbyten blir investeringar i stället för som tidigare driftskostnader spelar in här. Vidare är strävan att komma ifatt eftersatt underhåll som i detta nya synsätt blir investeringar. För att inte minska likvida medel och leva upp till kommunens ekonomiska mål att inte låna till investeringar bör årets resultat plus avskrivningar vara ett riktmärke för vilket investeringsutrymme som finns.

Investeringar, tkr		Skatte- finansierad	Avgifts- finansierad	Avskrivning	Netto- förändring
År	Totalt				
2020	46 380	35 711	10 669	18 104	28 276
2021	23 782	14 822	8 960	20 312	3 470
2022	36 677	26 065	10 612	20 117	16 560
2023	135 156	129 115	6 041	18 937	116 219
2024	153 454	147 247	6 207	25 557	127 897



NOTER

NOT 1

Upplysningar om redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bl.a. innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår samtliga bolag och kommunalförbund där kommunen har minst 20 % inflytande i. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning. Kommun-koncernens medlemmar framgår av bild under rubrik den kommunala koncernen.

Upplysningar om redovisningsprinciper

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer i not till resultaträkningen.

Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 1 mnkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster och förluster vid fastighetsförsäljningar.

Intäkter

Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2. I bokslutet ingår en av SKR:s publicerad ny prognos i december.

Övriga intäkter

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas fr.o.m. 2010 upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Tidigare redovisades dessa så att de reducerade det bokförda värdet.

Kostnader

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar

Avskrivningstider

Följande avskrivningstider tillämpas normalt i kommunen:

Byggnader	20-50 år
Anläggningar	20-33 år
Ledningar	33 år
Vattenverk, reningsverk	20-33 år
Gator och vägar, belysning	20-33 år
Fordon och maskiner	5-10 år
Inventarier	3-10 år

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden. Komponentavskrivning tillämpas.

För tillgångar där nyttjandeperioden styrs i avtal (t.ex. investering i annans fastighet) används den planerade verkliga nyttjandeperioden som avskrivningstid.



För tillgångar med ett anskaffningsvärde överstigande 100 000 kr och en nyttjandeperiod understigande 10 år görs en mer individuell bedömning av nyttjandeperioden, vilken därmed kan avvika från kommunens normala avskrivningstider.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, tekniskiften, organisationsförändringar). Normalt omprövas dock inte tillgångars nyttjandeperiod om avskrivningstiden är 10 år eller lägre och det bokförda restvärdet understiger 100 000 kr.

För tillgångar med en nyttjandeperiod överstigande 15 år görs dock alltid en omprövning vid större reparations – eller ombyggnadsåtgärder när två tredjedelar av ursprungligt bedömd nyttjandetid förflutit. Om en ny bedömning av nyttjandeperioden avviker från tidigare fastställd avskrivningstid ändras avskrivningstiden alltid om den bedöms vara kortare.

Bedöms nyttjandetiden vara längre ändras den normalt inte.

Avskrivningsmetod

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde.

Gränsen för mindre värde är ett halv prisbasbelopp och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar och därmed också för finansiella leasingavtal.

Metod för avskrivning

Anläggningstillgångarna indelas i olika komponenter där varje komponent får en bedömd ekonomisk livslängd. Utbyten betraktas som en investering. I samband med detta uträngas den utbytta delen.

Finansiella tillgångar

De finansiella tillgångarna tas upp till anskaffningsvärdet.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Anskaffningsvärde

Investeringsbidrag, och anslutningsavgifter tas fr.o.m. 2010 upp som en förutbetalad intäkt under långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjande period. Tidigare redovisades dessa så att de reducerade det bokförda värdet. Jämförelsetalen för tidigare år har omräknats enligt den nya principen. Investeringar belastas inte med ränta under byggtiden.

Avsättningar

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Pensionsåtaganden för anställda i de företag som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt BFN K2.

Förpliktelser för särskild avtals/ålderspensioner som inte regleras enligt RIPS07.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Övriga avsättningar

Består av ännu ej utbetalda avgångsarvoden samt avsättningar för åtgärder som man förpliktat sig att utföras under kommande år.

Upplysningar om koncerninterna förhållanden mellan kommunen och respektive koncernföretag, etc.

Arvidsjaur Kommunföretag AB (AKAB) utgör moderbolag för kommunens dotterbolag. Bolaget utövar kommunens styrfunktion över dotterföretagen i enlighet med ägardirektiven. AKAB äger samtliga aktier i företagen Arvidsjaurhem AB, Arvidsjaur Flygplats AB och Arvidsjaur Energi AB. AKAB som i sin tur är helägt av kommunen.



Bidraget på 2,5 mnkr betalades till Arvidsjaur Flygplats AB från Arvidsjaur kommun under 2024. Beslutet finns taget om att flygplatsen kan få upp till 6,5 mnkr varje år i koncernbidrag från kommunen.
Borgensavgift på lån för Arvidsjaurhem AB är 397,9 tkr, Arvidsjaur Flygplats AB motsvarar 56 tkr samt Arvidsjaur Energi AB är på 202,9 tkr.
Kommunens borgensåtaganden gentemot bolagen är 187 mnkr.



Noter till resultaträkningen

NOT 2a Kostnader för räkenskapsrevision (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Sakkunnigt biträde	404	364	548	473
Förtroendevalda revisorer	165	213	165	0
Totalkostnad för räkenskapsrevision	569	577	713	473
Sakkunnigt biträde	360	285	360	285
Förtroendevalda revisorer	0	0	0	0
Totalkostnad för övrig revision	360	285	360	285
Summa revision	929	862	1 073	758

NOT 2b

Skatt på årets resultat bolagskoncern (tkr)

	2024	2023
Aktuell skatt	240	1 582
Förändring av uppskjuten skatt	2 867	467
Summa redovisad skatt	3 107	2 049
Genomsnittlig effektiv skattesats	25,2%	20,0%
Avstämning av effektiv skattesats		
Redovisat resultat före skatt	12 323	10 105
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (22 %):	2 539	2 082
Skatteeffekt av:		
Ej skattepliktig återvunnen kundförlust	-82	0
Utrangeringar	788	0
Övriga ej avdragsgilla kostnader	16	14
Utnyttjat underskottsavdrag	0	-184
Skattemässiga avskrivningar på byggnader	301	327
Skattemässiga justeringar på byggnader	-2 999	-1 010
Schablonintäkt på periodiseringsfond	64	60
Skattereduktion	0	0
Skattefria ränteintäkter	-530	-28
Uppskjuten skatt	2 297	734
Korrigeringspost föregående år	184	26
Redovisad skatt	3 107	2 049
Effektiv skattesats	25,2%	20,3%



NOT 3 Verksamhetens nettokostnader (tkr)

	2024	2023
Verksamhetens Intäkter		
Konsumtionsavgifter	38 757	36 587
Barnomsorgsavgifter	4 160	4 089
Äldreomsorgsavgifter	5 738	5 998
Interkommunala ersättningar	23 603	20 460
Hyror och arrenden	19 940	15 896
Försäljning	10 830	7 787
Bidrag	59 194	57 193
EU Bidrag	789	1 236
Övrigt	9 535	20 548
Summa verksamhetens intäkter	172 544	169 793
Verksamhetens kostnader		
Löner	294 895	286 848
Sociala avg enl lagar och avtal	103 878	102 456
Pensionsutbetalningar	41 651	56 202
Fastigheter och inventarier	47 257	45 178
Material	34 203	31 754
Tjänster	60 699	61 201
Bidrag	13 138	19 070
Köp av huvudverksamhet	43 552	36 764
Övrigt	825	712
Summa verksamhetens kostnader	640 099	640 185

Arvidsjaurs kommun har upprättat särredovisningar för sina affärsverksamheter som bedrivs inom kommunen. De särredovisningar som har upprättats är för VA-verksamheten, stadsnät, avfallsenheten. För samtliga dessa verksamheter finns resultat-, balansräkning och tillhörande noter. Dessa redovisningar finns i kommunstyrelsens årsredovisning 2024.

NOT 4 Jämförelsestörande poster (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Kostnader				
Driftbidrag flygplatsdrift	2 500	1 000	2 500	1 000
Nedskrivning gamla sport- och simhall	5 349		5 349	
Medfinansiering IFK skidor		7 500		7 500
Summa	7 849	8 500	7 849	8 500
Intäkter				
Vinst vid försäljning av fastigheter mm (netto)	1 064		1 064	
Summa	1 064		1 064	



NOT 5 Skatteintäkter och generella statsbidrag (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Egna skatteintäkter				
Kommunalskatt prel. intäkter	343 923	332 132	343 923	332 132
Slutavräkningsdifferens f.g. år	-1 562	1 598	-1 562	1 598
Prel. slutavräkning redovisningsår	1 131	4 820	1 131	4 820
Summa	343 492	338 550	343 492	338 550
Avräkningsbelopp per invånare, kr				
Preliminär slutavräkning året innan	-255	260	-255	260
Preliminär slutavräkning innevarande år	186	787	186	787
Generella skatteintäkter				
Inkomstutjämning	78 540	77 891	78 540	77 891
Kostnadsutjämning	42 972	42 567	42 972	42 567
Strukturbidrag	15 098	15 212	15 098	15 212
Regleringsbidrag	18 570	14 305	18 570	14 305
Bidrag LSS	9 101	14 691	9 101	14 691
Kommunal fastighetsavgift	18 877	15 296	18 877	15 296
Generella statsbidrag	3 592	8 459	3 592	8 459
Summa	186 749	188 421	186 749	188 421

NOT 6 Finansiella kostnader och intäkter

I kommunens finansiella intäkter ingår borgensavgift på lån för Arvidsjaurhem AB med 397,9 tkr, Arvidsjaur Flygplats AB med 56 tkr samt Arvidsjurs Energi AB med 202,9 tkr. Övriga finansiella intäkter är ränteintäkter.



Noter till balansräkningen

NOT 7 Immateriella anläggningstillgångar (tkr)

Arvidsjaurs kommun har inga immateriella anläggningstillgångarna. Immateriella tillgångar i bolagen finns hos Arvidsjaurhem AB och avser vektorisering av alla ritningar. Tillgångarna skrivs av över tio år.

Immateriella tillgångar		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2024	2023	2024	2023
Internt upparbetade	Ingående anskaffningsvärde			730	730
	Årets investeringsutgifter/köp				
	Försäljningar/utrangeringar				
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			730	730
	Avskrivningar				
	Ingående avskrivningar			-292	-258
	Årets avskrivning			-34	-34
	Utgående nedskrivningar				
	Utgående planenligt restvärde			-326	-292
	Utgående redovisat värde			404	438

NOT 8 Leasingavtal (tkr)

Kommunen har fordon som finansiell leasing enligt nedan.

Finansiell leasing		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2024	2023	2024	2023
Maskiner och inventarier	Ingående värde leasingskuld	249	614	249	614
	Årets leasingavtal/köp				
	Akkumulerad amortering skuld	-601	-601	-601	-601
	Försäljningar/utrangeringar	361	236	361	236
	Utgående värde leasingskuld	9	249	9	249
	Leasingavgifter				
	Inom 1 år		249		249
	År 2 - 5				
	Senare än 5 år				
	Periodens avgifter		249		249
Operationell leasing					
Maskiner och inventarier	Kostnadsförda leasingavgifter	1 908	1 507	1 908	2 083
	Framtida leasingavgifter förfallodagar:				
	Inom 1 år	2 146	1 654	2 146	1 654
	År 2 - 5	1 958	2 387	1 958	2 387
	Senare än 5 år				

Kommunen och bolagskoncernen har även operationell leasing enligt nedan. Bolagskoncernen har inte presenterat framtida leasingavgifter utan endast årets kostnadsförda.



NOT 9 Materiella anläggningstillgångar (tkr)

Linjär avskrivning tillämpas på samtliga tillgångar. Pågående investeringar avskrivs ej. Kommunens investeringsbidrag har korrigerats från och med år 1998. Investeringsbidrag för koncernen har inte korrigerats. Fr o m 2015 tillämpas komponentavskrivning.

Materiella anläggningstillgångar (tkr)		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2024	2023	2024	2023
Byggnader och mark	Ingående anskaffningsvärde	534 249	505 377	1 022 541	988 912
	Årets investeringsutgifter/köp	22 400	20 772	22 578	20 785
	Årets investeringsinkomster				
	Försäljningar/utrangeringar		-386	-3 988	-546
	Omklassificeringar	1 822	8 486	23 835	13 390
	Uppskrivning				
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	558 471	534 249	1 064 966	1 022 541
	Avskrivningar				
	Ingående avskrivningar	-297 912	-285 198	-571 822	-548 798
	Försäljningar/utrangeringar			3 173	62
	Återförda avskrivningar				
	Årets avskrivningar	-14 137	-12 714	-25 026	-23 086
	Nedskrivning	-4835		-4 835	
	Omklassificeringar				
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-316 884	-297 912	-598 510	-571 822
	Utgående planenligt restvärde	241 587	236 337	466 456	450 719
	Genomsnittlig avskrivningstid	40 år	40 år	40 år	40 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	Ingående anskaffningsvärde	132 584	125 043	273 998	275 602
	Årets investeringsutgifter/köp	4 021	8 678	5 565	9 138
	Försäljningar/utrangeringar	-1 856	-366	-1 856	-366
	Omklassificeringar		-771		-10 376
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	134 749	132 584	277 707	273 998
	Avskrivningar				
	Ingående avskrivningar	-100 477	-95 163	-181 037	-193 272
	Försäljningar/utrangeringar	882	829	882	829
	Extra avskrivningar			-12 680	-12 680
	Årets avskrivningar	-5 590	-6 143	-10 128	-10 882
	Nedskrivningar	-666		-666	
	Omklassificeringar				22 288
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-105 851	-100 477	-203 629	-193 717
	Utgående planenligt restvärde	28 898	32 107	74 078	80 281
	Genomsnittlig avskrivningstid	18 år	18 år	18 år	18 år



Pågående	Ingående anskaffningsvärde	126 357	29 142	135 023	31 404
arbete	Årets investeringsutgifter/köp	127 089	105 616	150 128	116 764
	Årets färdigställda	-1 822	-8 401	-25 378	-13 145
	Omklassificeringar				
	Utgående redovisat värde	251 624	126 357	259 773	135 023
Inventarier och	Ingående anskaffningsvärde			80 801	79 273
verktyg	Årets investeringsutgifter/köp			4 671	1 528
	Försäljningar/utrangeringar/korr			-119	
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			85 353	80 801
	Avskrivningar				
	Ingående avskrivningar			-57 830	-68 140
	Försäljningar/utrangeringar			119	
	Årets avskrivningar			-3 079	-2 732
	Extra avskrivningar/nedskrivningar			-13 275	-13 042
	Omklassificeringar				13 037
	Utgående ackumulerade avskrivningar			-74 065	-70 877
	Utgående planenligt restvärde			11 288	9 924
Summa		522 109	394 801	811 589	675 947

NOT 10 a Finansiella tillgångar (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Aktier och andelar	734	734	939	876
Aktier och andelar kommunägda företag	100	100	100	100
Kommuninvest insatser	3 638	2 990	3 638	2 990
Långfristiga fordringar AKAB	37 686	37 686		
Långfristiga fordringar AFAB	2 987	5 537		
Summa	45 145	47 047	4 677	3 966

Aktier kommunägda företag: Arvidsjaur Kommunföretag AB är 100 tkr.

Kommunens långfristiga fordran avser Arvidsjaur Kommunföretag AB, som fått ett lån motsvarande värdet av övertagna aktier i kommunala bolag vid bildandet av moderbolaget. Beloppet var 16 586 tkr vid övertagandet år 2004. Resterande belopp är fordran på lån i samband med utökning av aktiekapitalet i dotterbolagen.



NOT 10 b Innehav av övriga aktier och andelar, specifikation (tkr)

		2024	2023
Kommunen	Inera	42	42
	HBV Husbyggnadsvaror	40	40
	Inlandsbanan AB	180	180
	Invest i Norrbotten AB	3	3
	Norrbottens Energikontor	10	10
	IT Norrbotten AB	17	17
	Regionala Kollektivtrafikmyndigheten	192	192
	Kommuninvest ek. förening	3 638	2 990
	Övre Norrlands kreditgarantiförening	100	100
	Moskosel Petrol ek. förening	150	150
	Summa	4 372	3 724
Arvidsjaur Energi AB	Storälgen AB u.b.	9	9
Arvidsjaurhem AB	SABO, byggandsförsäkringsbolag		
	HBV ekonomisk förening	40	40
	Summa	49	49
Summa		4 421	3 773

NOT 11 Omsättningstillgångar (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Förråd, lager	2 830	2 859	10 416	8 647
Kundfordringar	7 652	7 168	14 531	11 483
Fordringar hos koncernföretag	2 550	2 550		
Statsbidragsfordringar	1 821	2 098	1 821	2 098
Upplupna skatteintäkter	19 404	24 786	19 404	24 786
Interimsfordringar	12 292	6 481	17 393	11 306
Övriga fordringar	5 980	6 399	10 996	8 245
Summa	52 529	52 341	74 560	66 565

NOT 12 Likvida medel

Större delen av Kommunkoncernens likvida medel finns placerade på koncernkonto hos Sparbanken Nord. Total checkkredit för kommunkoncernen 50 mnkr. Nyttjad del hela koncernen 2024-12-31 var 0 mnkr (2023 0 mnkr). Övriga likvida medel finns i kontantkassor.



NOT 13 Eget kapital (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Ingående balans	342 226	302 240	422 143	374 075
Årets resultat	37 603	39 986	46 819	48 068
Utgående balans	379 829	342 226	468 963	422 143

NOT 14 Avsättningar (KPA) – kommunen, specifikation - avsatt till pensioner (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Särskild avtalsålderspension	8 740	8 741	8 740	8 741
förtroendevalda				
Särskild avtalspension	2 318		2 318	
Förmånsbestämd kompl. pension				
Ålderspension	3 081	6 526	3 081	6 526
Pension till efterlevande				
Summa pensioner	14 139	15 267	14 139	15 267
Löneskatt	3 430	3 704	3 430	3 704
Summa	17 569	18 971	17 569	18 971

Den särskilda ålderspensionen som finns uppbokad har minskat motsvarande ökningen som har varit på de förtroendevalda på grund av det nya regelverket RIPS med längre livslängdsantaganden.

Inget särskilt avtal om pensioner finns i kommunkoncernen.

Beräkningsgrund för försäkringar framgår av avsnittet Redovisningsprinciper.

NOT 15 Långfristiga skulder (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Förutbetalda investeringsbidrag ingående värde	11 468	11 697	11 468	11 697
Nya investeringsbidrag under året	0	475	0	475
Varav: nya investeringsbidrag	0	475	0	475
Utrangering/nedskrivning/korrigerig	0	0	0	0
Resultatförda investeringsbidrag	-736	-704	-736	-704
Summa förutbetalda investeringsbidrag	10 732	11 468	10 732	11 468
Återstående antal år (vägt snitt)	16	17	16	17
Förutbetalda anslutningsavgifter ingående värde	6 858	6 377	6 858	6 377
Nya anslutningsavgifter under året	1 538	887	1 538	887
Resultatförda anslutningsavgifter under året	-453	-406	-453	-406
Summa förutbetalda anslutningsavgifter	7 943	6 858	7 943	6 858
Återstående antal år (vägt snitt)	22	22	22	22
Skulder till kreditinstitut	134 870	60 119	325 167	250 477
Summa långfristiga skulder	153 545	78 445	343 842	268 803



Räntebindningstid och ränta på låneskuld

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Genomsnittlig räntebindningstid	2,47 år	5,14 år	2,17 år	2,57 år
Genomsnittlig ränta	3,31 %	3,79 %	2,83 %	2,64 %

Låneskuldens förfallostruktur (mnkr)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029 och senare
Kommunkoncernen	5,1	5,1	5,1	10	15	20

Arvidsjaurs kommun har i juni 2005 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida borgensförbindelser. Samtliga 294 kommuner och regioner är som medlemmar i Kommuninvest och har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan på medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

NOT 16 Kortfristiga skulder (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Skulder till kreditinstitut			2 585	2 610
Leverantörsskulder	25 244	25 353	43 484	37 214
Skatter och avtalsenliga avgifter	14 250	13 878	14 250	13 878
Pension individuell del	10 626	10 371	10 626	10 371
Skulder till personalen	35 539	33 636	39 891	37 736
Skuld till koncernbolag	55 914	54 507	0	0
Förskott hos kunder	524	142	5 168	4 581
Övriga skulder		594	2 193	2 420
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 677	30 409	17 514	36 249
Summa	152 774	168 890	135 711	145 059



NOT 17 Ansvarsförbindelser: pensioner intjänat före 1998, inklusive löneskatt (tkr)

	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2024	2023	2024	2023
Ingående ansvarsförbindelse, inkl. förtroendevalda	63 359	65 093	63 359	65 093
Extra inlösen	0	0	0	0
Pensionsutbetalningar	-7 143	-6 549	-7 143	-6 549
Ränte- och basbeloppsuppräknings	4 994	5 237	4 994	5 237
Ändrat livsländsantagande i RIPS	0	0	0	0
Övrigt	2 660	-422	2 660	-422
Utgående ansvarsförbindelse	63 870	63 359	63 870	63 359
Förtroendevaldas ansvarsförbindelse	1 659	1 660	1 659	1 660
Utgående ansvarsförbindelse, inkl. förtroendevalda	65 529	65 019	65 529	65 019
Överskottsfond	0	0	0	0

Ansvarsförbindelser totalt i sammandrag 4 år (tkr)

Borgensåtaganden	2024	2023	2022	2021
AHEM Kommuninvest	113 700	113 700	118 700	141 700
AEAB Kommuninvest	56 825	59 125	61 450	63 700
AFAB Kommuninvest	16 000	16 000	16 000	16 000
Inlandsbanan AB Kommuninvest	683	750	817	883
Ansvarsförbindelser pension enl. ovan	65 529	65 019	66 802	85 583
Donerade medel	1 238	1 211	1 208	1 204
Summa ansvarsförbindelser	253 975	255 805	264 977	309 070

Förvaltade fonder* (kr)

Tillgångar	2024	2023
Oskar Nilssons donationsfond	113 662	111 253
Svea Karlssons donationsfond	243 409	238 250
Stiftelsen Arkens donationsfond	251 771	246 022
Inlandets konstfond	231 008	225 733
Rolf Steinwalls fond för unga musiker	173 403	169 443
Gunhild Steinwalls fond för unga musiker	225 347	220 571
Summa	1 238 600	1 211 272

*Fondernas tillgångar består av likvida medel placerade i bank.



NÄMNDERNAS REDOVISNING

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen är Arvidsjaur kommuns ledande nämnd, kommunens motsvarighet till regeringen. Kommunstyrelsen ansvarar för övergripande ledning och samordning av kommunens verksamheter, men också för ekonomi och budget. Kommunstyrelsen bereder ärenden som ska beslutas av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen har ett särskilt tillsynsansvar gentemot andra verksamheter, vilket innebär att styrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens verksamheter. Kommunstyrelsen är även kommunens räddningsnämnd. Ledamöterna i kommunstyrelsen utses av kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen har elva ledamöter och trettio ersättare.

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	431 756	430 129	1 627	412 298
Verksamhet	254 591	265 671	-11 080	248 329
Internhyror	38 827	38 826	1	37 380
Summa kostnader	725 174	734 627	-9 453	698 008
Intäkter	-219 648	-248 078	28 430	-237 165
Netto	505 526	486 549	18 978	460 843

Fördelat på:

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Sociala utskottet	209 226	205 341	3 885	187 814
Grund- och förskoleutskottet	142 726	141 069	1 657	134 080
Kultur, fritid- och näringslivsutskottet	26 797	29 648	-2 851	24 639
Allmänna utskottet	126 777	110 475	16 302	114 306
Samiska rådet	0	16	-15	4
Summa	505 526	486 549	18 977	460 843

Sociala utskottet

Sociala verksamheten omfattar individ- och familjeomsorg (IFO), avdelningen för stöd och omsorg (ASO), äldreomsorg samt kommunal hälso- och sjukvård och rehab.

Hela sociala utskottet har stora utmaningar, där personalrekrytering fortsatt är den största.

Inom alla områden pågår förbättring och utveckling av verksamheterna, vilket driver hela utskottet framåt. Kommunens politiker lyssnar, tar till sig, kommer med förslag och fattar beslut. Detta skapar en stabil grund att stå på.

Ekonomisk hushållning är en återkommande punkt på alla möten med chefer och personal. Trots det positiva resultatet, utvärderas och ses varje åtgärd över med risk och konsekvens på ett föredömligt sätt. Personalen inom sociala utskottet på alla nivåer arbetar och driver verksamheterna framåt mycket bra.

Inom det sociala utskottet har införandet av det nya verksamhetssystemet varit väldigt resurskrävande. Chefer och personal har gjort ett enormt arbete vid implementeringen.

Utskottets helårs resultatet visar ett plus på 3,8 mkr. Det är dock ett något sämre resultat än efter senaste prognosen. De totala intäkterna i form av statsbidrag motsvarar sammanlagt på 9,6 mkr 2024 och är mycket lägre än tidigare år.

IFO

Antal placeringar på barn och unga har under året ökat markant.

Svårt att rekrytera egna familjehem vilket i sin tur innebär konsultstödda familjehem.



Äldreomsorg

Hemtjänsten redovisar totalt sett ett underskott på 375 tkr som beror på höga verksamhetskostnader vad gäller kost och transportmedel. Vård- och omsorgsboenden (SÄBO, korttidsboende) redovisar ett totalt underskott på 163 tkr. Personalkostnaderna under 2024 har varit högre än budgeterat på grund av hög frånvaro med kostsamma lösningar som övertid och bonusavtal för sommarperioden.

Hälso- och sjukvård

Hälso- och sjukvårds personalbudgeten underskriden på grund av vikariat som är svåra att rekrytera till. Kostnaderna för sommaren 2024 var högre än budgeterat. Den största posten inom verksamhetskostnaderna är tekniska hjälpmedel, där behovet styr volymen, vilket överskrider budgeten. Ökad förbrukning av drivmedel, annonskostnader och arbetsmiljöåtgärder. En negativ budgetavvikelse på 78 tkr.

ASO

Verksamhetens utfall är ett underskott på 1,5 mkr. Handlar mycket om personalkostnader som var ej budgeterat för vikarier på ett av boendena, samt kvalificerad övertid vilket resulterat i högre personalkostnader än budgeterat. Utöver detta beror underskottet för viss fördröjning av inbetalning av intäkterna från Försäkringskassan.

Grund- och förskoleutskottet

Kommunstyrelsen fullgör kommunens uppgifter inom det offentliga skolväsendet för barn och ungdom där Grund- och förskole utskottet (GFU) är det beredande organet. Här avses förskole- och fritidsverksamhet, grundskola samt anpassad grundskola

Kommunstyrelsen ansvarar för att verksamheten utförs inom ramen för gällande lagstiftning och kommunfullmäktiges målsättningar för verksamheten. Kommunstyrelsen har även ett ansvar för att insatser som rör barn och ungdom samordnas mellan GFU och sociala utskottet.

GFU består av sju ordinarie ledamöter samt sju ersättare.

Under läsåret 24/25 har utskottet hanterat ökande ohälsa genom att tillföra extraresurser från Skolverket, vilket inkluderar en ny kurator på 100% och ett skolsocialt team. Detta team, som arbetar tillsammans med centrala elevhälsan, socialtjänsten och primärvården, har förbättrat kommunikationen och samarbetet mellan dessa aktörer. Teamet har fokuserat på elever med hög frånvaro och arbetar kontinuerligt med att förbättra rutiner och metoder för att bli mer effektiva.

Ekonomiskt sett har utskottets verksamheter ett överskott på 1 657 tkr, trots att verksamhetskostnaderna överskred budget med drygt 300 tkr på grund av en oväntad datakostnad på 1 miljon kronor. Personalkostnaderna överskred budget med 2,7 miljoner kronor. Intäkterna översteg budget med mer än 4 miljoner kronor, huvudsakligen tack vare ökade bidrag från Skolverket och interkommunala ersättningar (IKE). Dessa intäkter är avsedda att täcka verksamhetens kostnader, men eftersom vissa bidrag kommer sent och inte kan räknas in i förväg, kan det ibland resultera i ett överskott.

Kultur, fritid och näringslivsutskottet

Kommunstyrelsen fullgör kommunens uppgifter där kultur, fritid och näringslivsutskottet (KFN) är det beredande organet. Här finns näringsliv, samisk förvaltning, kultur och fritid.

KFN består av tre ordinarie ledamöter samt tre ersättare.

Trots lågkonjunktur var 2024 ett riktigt rekordår vad gäller nyföretagande i Arvidsjaur kommun. Under året registrerades 61 nya företag, nästan en fördubbling jämfört med föregående år – ett tydligt tecken på stark entreprenörsanda.

Kommunens systematiska arbete för ett bättre företagsklimat har också gett resultat. Arvidsjaur klättrade 69 placeringar i Svenskt Näringslivs ranking och nådde plats 80 av 290 kommuner, där företag särskilt uppskattade kommunens service, upphandlingar och låga brottslighet.

Kommunstyrelsen beslutade 2024-03-26 att införa fri entré till Centrumbadet under sommaren för barn och ungdomar födda mellan 2008-2024 och som är mantalsskrivna i Arvidsjaur kommun. Erbjudandet om gratis entré till badet har varit mycket uppskattat bland kommunens medborgare.

Statsbidraget för samisk förvaltning sänktes från 660 tkr år 2024 till 565 tkr år 2025 enligt förordning (2009:1299). I



kombination med kostnadsökningar kommer det innebära nedskärningar inom samisk förvaltnings verksamhet och minskad tjänstegrad för samisk koordinator från 100% till 50%.

Biblioteket har ett pågående arbete för att, tillsammans med biblioteken i Piteå och Älvsbyn, söka bidrag för att kunna utveckla den digitala handledningen på biblioteken genom ett DigiDelcenter.

Näringslivsenhetens verksamhet ger ett överskott med 1 346 tkr. Detta beror på att enheten har sökt och beviljats ytterligare extern finansiering.

Kulturens olika avdelningar allmänskultur, kulturprojekt, medborgarhuset, biblioteken, kulturskolan och ungdomsgården ger ett överskott med 526 tkr. Detta beror främst på vakant tjänst i några månader och beviljade projektpengar.

Fritidsenhetens olika avdelningar skidspår, skidbacke, Gielas sporthall, Centrumbad och fritidsanläggningar ger ett mycket stort underskott med 4 717 tkr. Detta beror helt på av-/nedskrivningar av det gamla badhuset under 2024.

Politikens arvoden ger ett underskott med 5 tkr.

Kultur-, fritids och näringslivsutskottets verksamheter ger totalt ett underskott med 2 851 tkr.

Allmänna utskottet

Inom allmänna utskottet (AU) sorterar följande verksamheter: stödfunktionen, samhällsbyggnads, gymnasieskolan, bostadsanpassning och räddningstjänst.

AU består av fem ledamöter och fem ersättare.

Enheterna inom allmänna utskottet har haft varierande framgångar och utmaningar under året. Trots ett högt söktryck och många antagna elever till höstterminen 2024, har Sandbackaskolan stött på ekonomiska och organisatoriska utmaningar, särskilt med det utökade introduktionsprogrammet som kräver mer personal.

Samhällsbyggnads verksamheter har uppnått ett positivt ekonomiskt resultat tack vare engångsintäkter och kostnadsbesparingar. Stödfunktionen har genomgått viktiga förändringar och visat ett positivt ekonomiskt resultat, vilket skapar en stabil grund för framtida utveckling. För att fortsätta denna positiva trend är det avgörande att fokusera på effektiv resursanvändning, strategisk planering och kontinuerlig förbättring av processer och rutiner.

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	119 362	118 038	1 324	111 304
Verksamhet	148 929	145 662	3 266	139 548
Internhyror	10 167	10 172	-5	9 802
Summa kostnader	278 458	273 873	4 585	260 654
Intäkter	-151 681	-163 398	11 717	-146 347
Netto	126 777	110 475	16 302	114 306

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Gymnasieskola	44 024	47 442	-3 418	44 604
Samhällsbyggnad	20 092	17 926	2 166	15 460
Fastighet	1 250	499	751	508
Affärsverksamheter	-420	-738	318	-793
Bostadsanpassning	1 000	558	442	1 035
Räddningstjänst	11 600	10 918	682	10 978
Stödfunktion	29 186	24 813	4 373	27 154
Serviceenhet	20 045	9 057	10 988	15 360
Summa	126 777	110 475	16 302	114 306



Stödfunktion

IT-enheten

Gör en avvikelse med 1 700 tkr plus. Det beror på 1 300 tkr positiv avvikelse på personal beroende på långa föräldraledigheter där ingen vikarie anskaffats. Minus 277 tkr på verksamhetskostnader, dyrare licenskostnader under 2024. Positiv avvikelse på intäkter som beror på att IT sålt tjänster till bolagen.

Kansliet

Totalt sett genererar kanslienheten ett överskott på 845 tkr. Detta beror på att det var budgeterat för införandet av ny hemsida samt konsultstöd för informationshanteringsplan. Dessa projekt blev inte färdigställda under 2024 samt att kostnaden för förbrukningsmaterial minskat därav överskottet.

HR-enheten

HR-enheten gör ett överskott på 874 tkr, som beror på att intäkterna varit högre än förväntat. Visst minus på personal beroende på att ny HR-generalist rekryterats under slutet av 2024. Överskott på verksamheten beror på att friskvårdsbidraget inte nyttjats fullt ut av våra medarbetare.

Löneenheten

Löneenhetens ekonomiska utfall för året genererar ett överskott på 117 tkr mot budget, vilket till största del förklaras av omfördelning av tjänster inom löneenheten och HR-enheten.

Ekonomiavdelning

Den sammanställda årsavvikelsen för både ekonomienhet och upphandling är plus 835 tkr. Detta beror på lägre personalkostnader motsvarande plus 1 201 tkr i samband med vakanshållning av en tjänst under föräldraledighet och högre konsultkostnader inom upphandling och högre intäkter.

Serviceenheten

I denna enhet ingår kommunstyrelsens centrala budget för administrativa kostnader som genererar ett överskott med ca 9 mnkr. Detta beror bland annat på underskott av personalkostnader (säkerhetssamordnare började sin anställning senare än vad som var planerat), mindre utbetalt bidrag till Arvidsjaur flygplats (budgeterade medel var 6,5 mnkr och utfallet blev 2,5 mnkr), mindre konsultkostnader för införande av säkerhetsåtgärder samt lägre utfall av räntekostnader i samband med upplåning till byggnation av den nya sport- och simhallen.

Medborgarservice

Har ett överskott på 1,3 mnkr som beror på minskning av inköp av bland annat kontorsvaror samt och övertagande av växel till egen regi.

Samhällsbyggnads

Alla verksamheter gör ett plusresultat mot budget, totalt 2 166 tkr.

Kostenheten gör ett plusresultat på 677 tkr mot budget. Personalkostnaderna följer budget. Verksamhetskostnaderna överskrider budgeten med 310 tkr. Intäkterna för året har överskridit budgeten med 920 tkr. Av dessa är 350 tkr bidrag och externa försäljningsintäkter. Resterande 570 tkr är på grund av fler portionsbeställningar. Portionspriset för år 2025 behöver därigenom inte förändras.

Gata- och park följer i stor budget. Resultat blev 190 tkr bättre.

För mark och plan blev resultatet 503 tkr bättre än budget. Det beror bl.a. på lägre personalkostnader genom föräldraledigheter och en vakant tjänst del av året samt något lägre verksamhetskostnad.

För verksamheten som hanterar kollektivtrafik, markförsäljning, bidrag och arrenden blev resultatet 796 tkr bättre än budget och beror på engångsintäkter från markförsäljning.

Gymnasieskola - Sandbackaskolan

Årets utfall genererar ett underskott mot budget på 3 418 tkr.

Intäktsbudgeten visar på ett negativt utfall mot budget motsvarande 1 430 tkr, vilket i sammanhanget får ses som ett



positivt resultat. Bakgrunden till detta påstående ligger i att Sandbackaskolan gick in med en beslutad intäktspost på cirka 3 500 tkr som skolledningen på Sandbackaskolan visste var nästintill en omöjlighet att uppnå. Sedan föll en intäktspost på 1 120 tkr bort i form av uteblivna intäkter för vuxenutbildningen. Att intäkterna ökat så kraftigt sedan tidigare prognostiserat kan härledas till att antagningen till hösten 2024 var den bästa Sandbackaskolan haft sedan flygskoleperiodens dagar där bland annat flygteknikutbildningen fick betydligt fler intressenter än vad som prognostiserats och att endast sju elever från Fridhemsskolan sökt utbildning på annan ort vid höstterminens start. Verksamhetsbudgeten uppvisar ett underskott på 1 501 tkr gentemot budgeten. Detta kan härledas till följande:

- ökade kostnader att bedriva NIU, då bland annat Prästberget inte kunnat användas i samma utsträckning som planerat;
- ökade omkostnader gällande fordons- och transportprogrammet, framförallt ovanligt dyra reparationskostnader;
- ökade konsultkostnader för flygteknikprogrammet på grund av att lärare inte kunnat anställas;
- under höstterminen har det även tillkommit mycket höga interkommunala avgifter. Totalt sett uppvisar dock det interkommunala nettot ett rejält överskott på cirka 12 miljoner kronor, vilket är en stark indikator att de utbildningar som Sandbackaskolan erbjuder är konkurrenskraftig i relation till utbildningar som erbjuds i andra kommuner.

Personalbudgeten visar på ett underskott på 487 tkr, vilket till största del kan förklaras av en större kostnad för personalförstärkning IM, timvikarier och en större semesterlöneskuld i december än förväntat.

Bostadsanpassning

Bostadsanpassnings verksamheten är en lagstadgad verksamhet som går ut på att ge alla berättigade sökande, den anpassning av bostaden, som lagen medger, så att den sökande får möjlighet att bo kvar i eget boende.

I och med att det inte går att veta hur många ansökningar som inkommer samt kostnader för dessa är det väldigt svårt att följa budget i och med att de sökande har rätt till bidraget om det beviljas. I stort så består kostnaderna av lönekostnader samt beviljade bidrag.

T.o.m. 2024-12-31	Antal beslut	Beviljad summa	Bokförd summa
Personer 65 år och äldre	22 st	472 tkr	374 tkr
Personer med funktionsnedsättning	6 st	81 tkr	184 tkr
Totalt	28 st	553 tkr	558 tkr

Räddningstjänst

Räddningstjänsten har haft en jämn ström med larm och ett större larm på Coop under 2024. Större bränder som villor gör att det bli mer personalkostnader. Även återkommande och nya utbildningar av ny personal medför extra kostnader. Detta visas i form av negativ avvikelse för personalkostnader på 767 tkr under 2024. Utförandet av tillsynen inom kommunen och statliga bidrag från MSB visar på en positiv avvikelse på intäktssida på 1 500 tkr. Nettoavvikelse är ett positivt utfall mot budget och motsvarar ca 682 tkr för räddningstjänsten.



MYNDIGHETSNÄMNDEN

Myndighetsnämnden fullgör bland annat kommunens uppgifter inom plan- och bygglagen, miljö- och hälsoskyddsområdet, livsmedelslagen, smittskyddslagen, tobakslagen, lagen om handel med vissa receptfria läkemedel och renhållningsordningen. Nämnden ansvarar även för kommunens uppgifter inom lagen om nämnder för vissa trafikfrågor och ansvarar för tillståndsgivning och tillsyn av serveringstillstånd samt försäljning av folköl enligt alkohollagen.

Under perioden har nämndens olika verksamheter handlagt 769 ärenden. I dessa har 619 delegationsbeslut och 63 nämndbeslut tagits. Under året har miljö- och byggenheten haft vakanta tjänster på miljösidan vilket inneburit att prioriteringar fått göras i verksamheten.

Uppföljning av verksamhetsmål

Nämnden har mål om service, trafiksäkerhet, handläggningstider, detaljplaner, kostnadseffektivitet och arbetsmiljö. Samtliga mål är uppfyllda.

Nämnden har under året arbetat med flera rekommendationer i översikts- och tillväxtplanen, bland annat följande:

- Nämnden har genomfört inventeringar av enskilda avlopp.
- Nämnden deltar i de årliga dialogmötena med samebyarna
- Nämnden arbetar löpande med att kommunens detaljplaner ska vara flexibla för att långsiktigt vara förberedda på förändrade förutsättningar

Medborgare/Kund

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
Engagerade och nöjda medborgare och kunder	 Myndighetsnämndens verksamheter ska ge snabb och korrekt service med ett bra bemötande.	Kundnöjdheten har de senaste åren varit väldigt hög.
Fokusområde Utveckla medborgar-/kunddialogen	Bedömningsintervaller Röd - Ingen av årets enkätundersökningar uppnår målet Gul - Två av enkäterna uppnår målet för det gröna bedömningsintervallet Grön - Samtliga årets enkätundersökningar uppnår målet Jämförelsevärde Bedömning görs utifrån medelvärdet av svaren på enkätfrågorna om service, bemötande och handläggningstid. Skala 1-5.	
	 De kommunala gatorna ska vara trafiksäkra. Bedömningsintervaller Röd - Tre eller fler trafikolyckor med allvarliga personskador eller dödsfall Gul - En till två trafikolyckor med allvarlig personskada Grön - Inga trafikolyckor med allvarliga personskador eller dödsfall	Målet är uppfyllt. Under året har det inte varit några olyckor med allvarliga personskador på de kommunala gatorna. Kontoret har deltagit på åtta olika samverkansmöten om trafiksäkerhet. Miljö- och byggenheten är samordnare för den lokala trafiksäkerhetsgruppen där bl.a. polisen, Trafikverket och den



Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
	Jämförelsevärde Skadestatistik från Strada.	lokala trafikskolan medverkar. Trafikhandläggaren deltar även på de årliga mötena som Trafikverket kallar till.

Utveckling/Tillväxt

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
Långsiktig hållbar utveckling Fokusområde Underlätta för näringsliv och företagare	Myndighetsnämndens verksamheter ska bedriva en snabb och effektiv myndighetshandläggning. Bedömningsintervaller Röd - Vi klarar inte lagstadgade krav inom något område Gul - Vi klarar lagstadgade krav, men inte vår målsättning för det gröna bedömningsintervallet på något område. Grön - Vi klarar samtliga målsatta handläggningstider inom de gröna bedömningsintervallen Bedömningsintervall: Bygglovshandläggning Röd - > 10ve Gul - <10ve-5ve Grön - <5ve Miljöprövningsförrordningen Röd - >6ve Gul - <6ve-4ve Grön - <4ve Planuppdrag Röd - >2 år Gul - <2år-1år Grön - <1år Jämförelsevärde Vår handläggning inom bygg, plan och miljöområdet ska vara effektiv och ska inte passera lagstadgade handläggningstider.	Stickprovskontrollerna som genomförts visar att lagkraven på handläggningstidens längd som är 10 veckor för bygglov, 6 veckor för miljöärenden och 2 veckor för registrering av livsmedel klaras utan problem.
	För att främja utveckling och tillväxt i samhället ska kommunen ha aktuella detaljplaner.	För dom detaljplaner kommunen upprättar själv ses alltid behovet av förändring för ett större område över när avgränsningen av planområdet



Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
	Bedömningsintervaller Röd - Ingen plan på eget initiativ Gul - 1 plan på eget initiativ Grön - 2 planer på eget initiativ	ska bedömas. Fyra detaljplaner har påbörjats under året.
	Jämförelsevärde Jämförelse med föregående år.	

Ekonomi

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
Ekonomisk medvetenhet Fokusområde Samverkan, effektivitet och koncerttänkande	 Myndighetsnämndens tillsyns- och prövnings verksamheter ska vara kostnadseffektiva. Bedömningsintervaller Röd - < 60 % Gul - 60-70 % Grön - >70 % Jämförelsevärde Jämförelse med föregående år i SKR:s undersökning vart fjärde år av kostnadstäckningsgraden för den offentliga kontrollen inom miljö- och hälsoskyddsområdet.	Målet är uppfyllt. Kostnadstäckningsgraden var 72 % för tillsyns och prövningsverksamheten.

Medarbetare

Kommunfullmäktiges mål	Nämndens mål	Resultat
Attraktiv arbetsgivare Fokusområde Kompetensförsörjning och arbetsmiljö	 Myndighetsnämndens verksamheter ska vara attraktiva arbetsplatser där personalen trivs och känner att de kan utvecklas. Bedömningsintervaller Röd - 0 tillfällen Gul - 1-2 tillfällen, Grön - 3 eller fler tillfällen Jämförelsevärde Tidigare år.	Miljö- och byggenhetens personal har i genomsnitt haft sju tillfällen för kompetensutveckling per person.

Nämndens verksamheten gör ett stort överskott mot budget på 762 tkr främst på grund av vakanta tjänster och högre bygglovsintäkter.

Stor del av nämndens verksamhet är händelsestyrd, vilket innebär att intäkterna kan variera ganska mycket mellan åren. Under året har bygglovsintäkterna varit mycket högre än budgeterat. Intäkterna år 2024 var 1470 tkr. Förra året var intäkterna för bygglov 802 tkr. Intäkterna för miljötillsynen och alkoholtillsynen följer budget. Intäkterna för livsmedelstillsynen är ca 180 tkr lägre än budget på grund av ett nytt riskklassningssystem för livsmedelsverksamheter som införts i Sverige.



Under året har verksamheten haft vakanta tjänster på miljösidan vilket inneburit att personalkostnaderna underskridit personalbudgeten med 480 tkr. Verksamhetskostnaderna följer budget.

tkr	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	4 589	4 113	477	4 566
Verksamhet	460	455	5	602
Internhyror	252	252	0	243
Summa kostnader	5 301	4 820	481	5 411
Intäkter	-2 789	-3 070	281	-2 480
Netto	2 512	1 750	762	2 931

Fördelat på

tkr	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Nämnd	191	157	36	143
Övrig politisk	428	460	-32	412
Bygglov	399	45	354	688
Detaljplaner	293	282	11	350
Trafik	180	195	-15	168
Miljöskydd	260	-28	287	495
Hälsoskydd	363	214	148	306
Livsmedel	321	349	-28	279
Alkohol	77	76	1	90
Summa	2 512	1 750	762	2 931

Framtid

Det kommer vara fortsatt svårt att rekrytera inspektörer till verksamheten. Taxorna för livsmedelskontrollen och miljö- och hälsoskyddstillsynen behöver revideras.



VALNÄMNDEN

Valnämndens uppdrag är att fullgöra kommunens uppgifter vid genomförande av val på ett effektivt och rättssäkert sätt. Valnämnden är på kommunal nivå ansvarig för genomförandet av de allmänna valen till riksdag, regionfullmäktige, kommunfullmäktige och valet till Europaparlamentet samt för av riksdagen, regionfullmäktige och kommunfullmäktige beslutade folkomröstningar.

Valnämnden skiljer sig från övriga nämnder inom kommunen, framför allt genom att uppdragets omfattning varierar mellan olika verksamhetsår. Därmed är valnämndens möjligheter att stärka kommunfullmäktiges övergripande målsättning begränsat. Valnämnden under Arvidsjaurs kommun rapporterar bokslut enbart under år då aktuella val genomförs.

Arbetet med EU-valet 2024 har hanterats effektivt. Under EU-valet har några nya rutiner och tillvägagångssätt testats, vilket valnämndens kansli tar med sig till nästkommande val 2026. Alla förberedelser och genomföranden har skett enligt plan.

Ansvar	Årsbudget	Årets utfall	Årsavvikelse	Utfall föregående år
Personal	318	352	-34	6
Verksamhet	0	43	-43	0
Internhyror	0	0	0	0
Summa kostnader	318	395	-77	6
Intäkter	0	-212	212	0
Netto	318	183	135	6

Under 2025 kommer Arvidsjaurs kommuns valnämnd att påbörja förberedelserna inför valet till riksdag, region- och kommunfullmäktige den 13 september 2026. Inledningsvis kommer arbetet att fokusera på att se över all utrustning och vid behov inhandla nytt.

Valnämnden kommer även att överväga att delta i en nationell valkonferens under hösten 2025, anordnad av SKR och Valmyndigheten, för att ytterligare stärka förberedelserna.